



Euroflorist 2.0
Obligation AB (publ)

559333-6174

Delårsrapport

Januari – mars 2024

Delårsrapport januari - mars 2024

Euroflorist 2.0 Obligation AB (publ) orgnr 559333-6174

Belopp presenteras i tusentals SEK (kSEK), och belopp inom parentes är hänförligt till motsvarande period föregående år, om inget annat anges.

Korthet – januari till mars

- Nettoomsättningen för kvartalet uppgick till 266 mSEK, en ökning om 36 mSEK jämfört med samma period 2023.
- Justerad EBITDA uppgick till 28 mSEK, en ökning om 14 mSEK jämfört med samma period 2023. Under första kvartalet har inga kostnader redovisats som jämförelseförstörande.
- EBITDA-marginal, justerad, uppgick till 10,4%, en ökning om 4,5 procentenheter jämfört med samma period 2023.
- EBITDA uppgick till 28 mSEK, en ökning om 17 mSEK jämfört med samma period 2023.
- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 35 mSEK, en ökning om 18 mSEK jämfört med samma period förra året.

Finansiellt sammandrag

| Belopp i kSEK | jan - mar 2024 | jan - mar 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Nettoomsättning | 265 934 | 229 781 |
| Bruttoförsäljning | 299 808 | 294 565 |
| Bruttomarginal | 24,8% | 24,6% |
| EBITDA, justerad | 27 684 | 13 553 |
| EBITDA-marginal, justerad | 10,4% | 5,9% |
| EBITDA | 27 684 | 10 540 |
| EBITDA-marginal | 10,4% | 4,6% |
| Rörelseresultat, justerad | 15 864 | 1 739 |
| Rörelsemarginal, justerad | 6,0% | 0,8% |
| Rörelseresultat | 15 864 | -1 273 |
| Rörelsemarginal | 6,0% | -0,6% |
| Periodens resultat | -1 789 | -9 829 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 34 835 | 21 899 |
| Operativt kassaflöde | 45 714 | 30 573 |
| Soliditet | 22,0% | 27,1% |
| Nettoskuld | 339 417 | 318 544 |
| Nettoskuldsättningsgrad | 61,9% | 54,9% |
| Antal heltidsanställda vid slutet av perioden | 127 | 152 |

VD | Har ordet

Första kvartalet 2024 följer trenden och uppvisar en förbättrad lönsamhet, drivet av våra initiativ och lönsamhetsfokus, i en fortsatt tuff marknad. För kvartalet uppvisar vi en volymtillväxt jämfört med första kvartalet föregående år, vilket är första gången sedan pandemin.

Första kvartalet är normalt sett säsongmässigt starkt, och de viktiga dagarna Alla Hjärtans Dag och Mors dag i Storbritannien var även i år väldigt starka. Jag vill uppmärksamma att vi slog rekord på Alla Hjärtans Dag, då vi levererade ut 10% fler buketter än föregående år, vilket var tidigare rekord för flest antal levererade buketter en enskild dag. Även volymutvecklingen i mellanperioderna, framför allt i januari, var stark. Vi fortsätter se en ökning i box-andel i alla tre regioner vilket har en positiv effekt på Net Revenue.

Trots tecken på en förbättring i det makroekonomiska klimatet och inflationsutvecklingen är marknadsutvecklingen fortsatt osäker, vilket har en påverkan på kundens plånbok. Första kvartalet uppvisar högre försäljningsvolym än motsvarande kvartal 2023, detta kombinerat med vårt fortsatta fokus på mer lönsamma ordrar gör att vi ser en signifikant ökning i EBITDA, trots att kostnaden för performance-marketing ökar per order jämfört med första kvartalet 2023. Vidare har den nya organisationen som var på plats i slutet av förra året lett till en kraftig besparing i OPEX under första kvartalet 2024 jämfört med första kvartalet föregående år. Totalt för kvartalet ser vi en ökning i EBITDA med 163% jämfört med motsvarande kvartal 2023. Kvartalet hade ett positivt kassaflöde och tillgängliga medel vid periodens slut uppgick till 83 mSEK.

I slutet av förra året lanserade vi vår nya ehandels-plattform i Tyskland, och under första kvartalet gick vi live med den nya plattformen i övriga länder exkluderat Polen. Lanseringen har varit lyckad och vi är nu rustade inför framtiden. Vi kommer kontinuerligt uppdatera plattformen för att förbättra kundupplevelsen och konverteringsgraden. Under kvartalet har vi också fortsatt implementeringen av vår "value-for-money"-positionering, vilket har hjälpt till att driva volym och förbättra vår likviditet.

Som ett led i att sänka kostnaden för performance marketing har vi ett ökat fokus på lojalitet, både genom fortsatt utveckling av vårt CRM-arbete samt aktiviteter för att ytterligare öka vår kundnöjdhet. Vårt fokus på att förbättra vårt Box-erbjudande kvarstår. Dessutom kommer vi under andra kvartalet att se den fulla besparingseffekten från organisationsförändringen som genomfördes i slutet av förra året.

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, 15:e maj 2024

Kommentarer | Rapporten

Resultatet under första kvartalet

| Belopp i kSEK | jan - mar 2024 | | | jan - mar 2023 | | |
|------------------------|-----------------------------|-------------|---------------------------|-----------------------------|--------------|---------------------------|
| | Koncernens resultat-räkning | Justeringar | Justerad resultat-räkning | Koncernens resultat-räkning | Justeringar | Justerad resultat-räkning |
| Nettoomsättning | 265 934 | | 265 934 | 229 781 | | 229 781 |
| Rörelsekostnader | -238 250 | - | -238 250 | -219 240 | 3 012 | -216 228 |
| EBITDA | 27 684 | - | 27 684 | 10 540 | 3 012 | 13 553 |
| <i>EBITDA-marginal</i> | <i>10,4%</i> | | <i>10,4%</i> | <i>4,6%</i> | | <i>5,9%</i> |

Försäljning

Nettoomsättningen under det första kvartalet uppgick till 265,9 mSEK, vilket är en ökning med 16%, eller 36 mSEK, jämfört med samma period förra året. Det totala antalet sålda ordrar under kvartalet ökade med 1%. Anledningen till att nettoomsättningen ökat mer än antalet ordrar är till följd av en förändring i produktmix där andelen boxlevererade buketter har ökat jämfört med samma kvartal förra året. Om man ser till bruttoförsäljningen, vilket är försäljningen som skett genom vår plattform oavsett om det är boxlevererade eller floristlevererade ordrar, så har även denna ökat något, med 2% till 299,8 mSEK.

Rörelsekostnader

Rörelsekostnaderna har ökat med 9% jämfört med samma period förra året, från 219,2 mSEK till 238,3 mSEK. Detta beror på ökade kostnader för handelsvaror, som ökade från 173,2 mSEK till 199,9 mSEK, vilket motsvarar en ökning om 15%. 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 17%, främst till följd av koncernens arbete med att effektivisera verksamheten inklusive minskade kostnader från den omorganisation som genomfördes under Q4 2023.

Justeringar

Under kvartalet har inga kostnader redovisats som justering. Föregående år bestod justeringarna för rörelsekostnaderna av kostnader för transformationen av koncernens verksamhet och uppgick till 3,0 mSEK.

Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar

Av- och nedskrivningar uppgick till 11,8 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 framförallt av räntekostnader för obligationen om 9,7 mSEK (8,1 mSEK).

Skatt

Beloppen som redovisas som inkomstskatt består av aktuell skattekostnad om 3,3 mSEK (3,1 mSEK) samt uppskjuten skatt som netto är en intäkt om 1,7 mSEK (4,5 mSEK). Den uppskjutna skatten består främst av justering av uppskjuten skattefordran på underskottsavdrag och skatteeffekt på avskrivningar på koncernmässiga övervärden.

Kassaflöde

| Belopp i kSEK | jan - mar 2024 | jan - mar 2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 34 835 | 21 899 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | -2 917 | -2 902 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | -1 049 | -828 |
| Periodens kassaflöde | 30 870 | 18 169 |

Kassaflödet under det första kvartalet

Kassaflödet från den löpande verksamheten ökade från 21,9 mSEK till 34,8 mSEK jämfört med samma period föregående år, till följd av förbättrat rörelseresultat.

Kassaflödet från investeringsverksamheten består främst av investeringar i interna utvecklingsutgifter relaterade till IT-system. Beloppet är i nivå med föregående år.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten för kvartalet består av amortering av skuld, främst leasingsskuld, och uppgår till -1,0 mSEK jämfört med -0,6 mSEK under samma period föregående år.

Finansiell ställning och likviditet

Soliditeten uppgick till 22 procent vid periodens utgång. Likvida medel uppgick till 53,2 mSEK och outnyttjad checkräkningskredit uppgick till 30 mSEK, vilket totalt ger tillgängliga medel på 83,2 mSEK. Totala finansiella tillgångar uppgick på balansdagen till 99,8 mSEK. Totala finansiella skulder uppgick till 547,3 mSEK på balansdagen vilket ger en finansiell skuldkvot om 5,5.

Väsentliga händelser under och efter perioden

Under kvartalet har koncernens CFO Pär Christiansen lämnat koncernen och har ersatts av Anders Denvall.

Under kvartalet har även koncernen sålt sin operativa verksamhet i Frankrike, men äger fortfarande rättigheterna till Euroflorist-varumärket i landet samt det legala bolaget. Transaktionen har en positiv, men marginell, påverkan på koncernens resultat och kassaflöde.

Finansiella Rapporter | Koncernen

Koncernens Resultaträkning

| Belopp i kSEK | Not | jan - mar 2024 | jan - mar 2023 |
|---|-----|-------------------|-------------------|
| Nettoomsättning | 3 | 265 934 | 229 781 |
| Summa Rörelsens Intäkter | | 265 934 | 229 781 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -199 872 | -173 162 |
| Övriga externa kostnader | | -17 006 | -19 544 |
| Personalkostnader | | -21 373 | -26 534 |
| Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar | | -11 820 | -11 814 |
| Summa Rörelsens Kostnader | | -250 070 | -231 054 |
| Rörelseresultat | | 15 864 | -1 273 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Finansiella intäkter | 4 | 725 | 290 |
| Finansiella kostnader | 5 | -16 765 | -10 219 |
| Resultat från finansiella poster | | -16 040 | -9 929 |
| Resultat före skatt | | -176 | -11 202 |
| Inkomstskatt | | -1 613 | 1 373 |
| Periodens Resultat | | -1 789 | -9 829 |
| Hänförligt till: | | | |
| Moderföretagets aktieägare | | -1 789 | -9 829 |

Koncernens rapport över totalresultat

| Belopp i kSEK | Not | jan - mar 2024 | jan - mar 2023 |
|--|-----|-------------------|-------------------|
| Periodens Resultat | | -1 789 | -9 829 |
| Poster som senare återförs till resultaträkningen | | | |
| Omräkningsdifferenser, utländska verksamheter | | 25 314 | 7 682 |
| Övrigt totalresultat | | 25 314 | 7 682 |
| Summa totalresultat för perioden | | 23 524 | -2 147 |
| Totalresultat hänförligt till: | | | |
| Moderbolagets aktieägare | | 23 524 | -2 147 |

Koncernens rapport över finansiell ställning

| Belopp i kSEK | Not | 2024-03-31 | 2023-03-31 | 2023-12-31 |
|--|-----|----------------|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | |
| Goodwill | | 380 817 | 370 126 | 366 720 |
| Övriga immateriella tillgångar | | 413 650 | 440 022 | 408 189 |
| Materiella anläggningstillgångar | | 443 | 770 | 511 |
| Nyttjanderättstillgång | | 12 072 | 8 946 | 12 674 |
| Uppskjuten skattefordran | | 27 153 | 23 526 | 27 068 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | 758 | 720 | 736 |
| Summa anläggningstillgångar | | 834 892 | 844 110 | 815 898 |
| Omsättningstillgångar | | | | |
| Varulager | | 3 372 | 5 470 | 3 965 |
| Kundfordringar | 6 | 46 560 | 25 498 | 33 619 |
| Skattefordringar | | 3 819 | 5 052 | 3 369 |
| Övriga fordringar | | 1 428 | 10 699 | 3 906 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 7 903 | 6 147 | 6 647 |
| Likvida medel | 6 | 53 249 | 70 123 | 16 359 |
| Summa omsättningstillgångar | | 116 331 | 122 989 | 67 864 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 951 223 | 967 099 | 883 762 |
| Belopp i kSEK | | | | |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | | |
| Eget Kapital | | 209 304 | 262 182 | 185 779 |
| Summa eget kapital | | 209 304 | 262 182 | 185 779 |
| Långfristiga skulder | | | | |
| Obligationslån | 6 | 392 667 | 388 667 | 391 667 |
| Uppskjutna skatteskulder | | 89 299 | 92 763 | 88 219 |
| Övriga avsättningar | | 30 735 | 31 958 | 32 062 |
| Långfristiga leasingkulder | 6 | 9 166 | 7 358 | 9 850 |
| Övriga långfristiga skulder | 6 | 3 393 | 4 299 | 3 455 |
| Summa långfristiga skulder | | 525 259 | 525 044 | 525 252 |
| Kortfristiga skulder | | | | |
| Leverantörsskulder | 6 | 138 504 | 119 108 | 94 290 |
| Skatteskulder | | 4 672 | 3 198 | 1 867 |
| Övriga skulder | | 26 938 | 20 912 | 31 908 |
| Kortfristiga leasingkulder | 6 | 3 549 | 1 771 | 3 359 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 42 998 | 34 885 | 41 307 |
| Summa kortfristiga skulder | | 216 661 | 179 873 | 172 731 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 951 223 | 967 099 | 883 762 |

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

| Belopp i kSEK | Aktie- kapital | Övrigt tillskjutet kapital | Omräknings- -reserv | Balanserat resultat | Summa eget kapital |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Ingående balans 2024-01-01 | 547 | 323 493 | 31 902 | -170 163 | 185 779 |
| Periodens resultat | - | - | - | -1 789 | -1 789 |
| Omräkningsdifferenser | - | - | 25 314 | - | 25 314 |
| Summa totalresultat | - | - | 25 314 | -1 789 | 23 525 |
| Utgående balans 2024-03-31 | 547 | 323 493 | 57 216 | -171 952 | 209 304 |

| Belopp i kSEK | Aktie- kapital | Övrigt tillskjutet kapital | Omräknings- -reserv | Balanserat resultat | Summa eget kapital |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Ingående balans 2023-01-01 | 547 | 323 493 | 29 620 | -89 331 | 264 329 |
| Periodens resultat | - | - | - | -9 829 | -9 829 |
| Omräkningsdifferenser | - | - | 7 682 | - | 7 682 |
| Summa totalresultat | - | - | 7 682 | -9 829 | -2 147 |
| Utgående balans 2023-03-31 | 547 | 323 493 | 37 302 | -99 160 | 262 182 |

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

Koncernens Kassaflöde

| | jan - mar 2024 | jan - mar 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Löpande verksamheten | | |
| Rörelseresultat | 15 864 | -1 273 |
| Återföring av ej likviditetspåverkande poster | 10 493 | 10 986 |
| Finansiella poster, netto | -9 961 | -7 993 |
| Betald inkomstskatt | -918 | -681 |
| Rörelsekapitalförändring | 19 357 | 20 860 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 34 835 | 21 899 |
| Investeringsverksamheten | | |
| Investeringar i anläggningstillgångar | -2 917 | -2 902 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | -2 917 | -2 902 |
| Finansieringsverksamheten | | |
| Betalda finansieringskostnader | - | -220 |
| Amortering av skuld | -1 049 | -608 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | -1 049 | -828 |
| Periodens Kassaflöde | 30 870 | 18 169 |
| Likvida medel vid periodens början | 16 359 | 51 388 |
| Kursdifferens, likvida medel | 6 020 | 566 |
| Likvida medel vid periodens slut | 53 249 | 70 123 |

Finansiella Rapporter | Moderbolaget

Moderbolagets Resultaträkning

| Belopp i kSEK | Not | jan - mar 2024 | jan - mar 2023 |
|---|-----|-------------------|-------------------|
| Nettoomsättning | | - | - |
| Summa Intäkter | | - | - |
| Rörelsekostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -154 | -120 |
| Summa Rörelsens Kostnader | | -154 | -120 |
| Rörelseresultat | | -154 | -120 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Finansiella intäkter | 4 | 19 | 1 |
| Finansiella kostnader | 5 | -10 704 | -9 134 |
| Resultat från finansiella poster | | -10 685 | -9 134 |
| Resultat före skatt | | -10 839 | -9 253 |
| Inkomstskatt | | - | - |
| Periodens Resultat | | -10 839 | -9 253 |

Moderbolagets Balansräkning

| Belopp i kSEK | 2024-03-31 | 2023-03-31 | 2023-12-31 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Anläggningstillgångar | 680 025 | 680 025 | 680 025 |
| Omsättningstillgångar | 17 307 | 13 541 | 34 817 |
| Summa tillgångar | 697 332 | 693 566 | 714 842 |
| Belopp i kSEK | 2024-03-31 | 2023-03-31 | 2023-12-31 |
| Eget Kapital | 297 550 | 299 298 | 316 789 |
| Långfristiga skulder | 392 667 | 388 667 | 391 667 |
| Kortfristiga skulder | 7 116 | 5 601 | 6 386 |
| Summa skulder | 697 332 | 693 566 | 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 oförändrade 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.

jan-mar 2024

| KSEK | Skandinavien | Centraleuropa | UK och Irland | Group | Totalt |
|---------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------|----------------|
| Total omsättning | 32 730 | 53 100 | 199 360 | 23 284 | 308 474 |
| Avgår koncernintern omsättning | -2 302 | -7 858 | -9 096 | -23 284 | -42 540 |
| Omsättning från externa kunder | 30 427 | 45 242 | 190 265 | - | 265 934 |
| EBITDA | 863 | -3 238 | 21 382 | 8 678 | 27 684 |
| Avskrivningar | | | | | -11 820 |
| Finansnetto | | | | | -16 040 |
| Totalt, resultat före skatt | | | | | -176 |

jan-mar 2023

| KSEK | Skandinavien | Centraleuropa | UK och Irland | Group | Totalt |
|---------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------|----------------|
| Total omsättning | 36 927 | 58 358 | 153 854 | 19 618 | 268 758 |
| Avgår koncernintern omsättning | -2 766 | -8 350 | -8 242 | -19 618 | -38 977 |
| Omsättning från externa kunder | 34 161 | 50 009 | 145 611 | - | 229 781 |
| EBITDA | -5 711 | -3 911 | 17 967 | 2 196 | 10 541 |
| Avskrivningar | | | | | -11 814 |
| Finansnetto | | | | | -9 929 |
| Totalt, resultat före skatt | | | | | -11 202 |

Not 4 | Finansiella intäkter

| Koncernen | | | |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| kSEK | jan - mar 2024 | jan - mar 2023 | |
| Ränteintäkter | 192 | 290 | |
| Valutakurseffekter | 533 | 0 | |
| Totalt | 725 | 290 | |

| Moderbolaget | | | |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| kSEK | jan - mar 2024 | jan - mar 2023 | |
| Ränteintäkter | 19 | 1 | |
| Totalt | 19 | 1 | |

Not 5 | Finansiella kostnader

| Koncernen | | | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| kSEK | jan - mar 2024 | jan - mar 2023 | |
| Räntekostnader, obligation | -9 698 | -8 133 | |
| Räntekostnader, övrigt | -351 | -151 | |
| Valutakurseffekter | -5 690 | -714 | |
| Övriga finansiella kostnader | -1 026 | -1 220 | |
| Totalt | -16 765 | -10 219 | |

| Moderbolaget | | | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| kSEK | jan - mar 2024 | jan - mar 2023 | |
| Räntekostnader, obligation | -9 698 | -8 133 | |
| Övriga finansiella kostnader | -1 006 | -1 001 | |
| Totalt | -10 704 | -9 134 | |

Not 6 | Finansiella tillgångar och skulder

| Tillgångar i balansräkningen | | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Belopp i kSEK | 2024-03-31 | 2023-03-31 | 2023-12-31 |
| Kundfordringar | 46 560 | 25 498 | 33 619 |
| Likvida medel | 53 249 | 70 123 | 16 359 |
| Summa Tillgångar | 99 810 | 95 621 | 49 977 |

| Skulder i balansräkningen | | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Belopp i kSEK | 2024-03-31 | 2023-03-31 | 2023-12-31 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Obligationslån | 392 667 | 388 667 | 391 667 |
| Övriga långfristiga skulder | 3 393 | 4 299 | 3 455 |
| Leasingskulder | 9 166 | 7 358 | 9 850 |
| Summa | 405 225 | 400 324 | 404 972 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | 138 504 | 119 108 | 94 290 |
| Leasingskulder | 3 549 | 1 771 | 3 359 |
| Summa | 142 053 | 120 879 | 97 649 |
| Summa Skulder | 547 278 | 521 203 | 502 620 |

Obligationens löptid är fyra år från utfästelse 28:e februari 2022 med kvartalsvisa kupongutbetalningar. Obligationslånet löper med en nominell ränta om Stibor 3m + 5,5 procentenheter och redovisas enligt effektivräntemetoden till upplupet anskaffningsvärde, efter avdrag för transaktionskostnader. Det nominella värdet på obligationen är 400 mSEK.

Bolagets checkräkningskredit förnyades den 6 juli 2023. Den uppgår till 30 mSEK och löper under ett år, med en möjlighet att förlänga ytterligare ett år.

Checkräkningskrediten var inte utnyttjad per 31 mars 2024 och likvida medel uppgick till 53 mSEK.

Not 7 | Ställda säkerheter

| kSEK | 2024-03-31 | 2023-03-31 | 2023-12-31 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Pantsatta aktier i dotterbolag | 607 191 | 623 767 | 570 891 |
| Företagsinteckningar | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| Totalt | 637 191 | 653 767 | 600 891 |

Finansiell | Kalender

- Delårsrapport för april – juni 2024 28 augusti 2024

Samtliga finansiella rapporter publiceras på www.euroflorist.com

Malmö den 15:e maj 2024

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 delårsrapport 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.