



**Euroflorist 2.0**  
**Obligation AB (publ)**  
559333-6174  
**Delårsrapport**  
**juli – september 2024**

## Delårsrapport juli - september 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 – juli till september

- Nettoomsättningen för kvartalet uppgick till 156 mSEK, en ökning om 4 mSEK jämfört med samma period 2023.
- Justerad EBITDA uppgick till 3 mSEK, en ökning om 1 mSEK jämfört med samma period 2023. Under tredje kvartalet har inga kostnader redovisats som jämförelseförstörande.
- EBITDA-marginal, justerad, uppgick till 1,9%, en ökning om 0,5 procentenheter jämfört med samma period 2023.
- EBITDA uppgick till 3 mSEK, en ökning om 5 mSEK jämfört med samma period 2023.
- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -28 mSEK, en minskning om 33 mSEK jämfört med samma period förra året.

#### Korthet – januari till september

- Nettoomsättningen för de första nio månaderna uppgick till 585 mSEK, en ökning om 41 mSEK jämfört med samma period 2023.
- Justerad EBITDA uppgick till 30 mSEK, en ökning om 8 mSEK jämfört med samma period 2023. Under året har inga kostnader redovisats som jämförelseförstörande.
- EBITDA-marginal, justerad, uppgick till 5,1%, en ökning om 1,0 procentenheter jämfört med samma period 2023.
- EBITDA uppgick till 30 mSEK, en ökning om 20 mSEK jämfört med samma period 2023.
- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -27 mSEK, en ökning om 9 mSEK jämfört med samma period förra året.

#### Finansiellt sammandrag

Belopp i kSEK	jul - sep 2024	jul - sep 2023	jan - sep 2024	jan - sep 2023
Nettoomsättning	156 483	152 396	584 540	543 501
Bruttoförsäljning, 1)	204 056	219 264	770 625	804 740
Bruttomarginal	22,9%	27,1%	23,6%	26,5%
EBITDA, justerad	2 969	2 063	30 057	22 405
EBITDA-marginal, justerad	1,9%	1,4%	5,1%	4,1%
EBITDA	2 969	-1 797	30 057	9 639
EBITDA-marginal	1,9%	-1,2%	5,1%	1,8%
Rörelseresultat, justerad	-9 559	-10 518	-6 477	-14 075
Rörelsemarginal, justerad	-6,1%	-6,9%	-1,1%	-2,6%
Rörelseresultat	-9 559	-14 377	-6 477	-26 841
Rörelsemarginal	-6,1%	-9,4%	-1,1%	-4,9%
Periodens resultat	-20 438	-21 550	-44 746	-53 337
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-27 920	4 947	-27 027	-36 276
Operativt kassaflöde	-17 548	15 040	6 597	-7 940
Soliditet	19,0%	25,6%	19,0%	25,6%
Nettoskuld	408 640	383 915	408 640	383 415
Nettoskuldsättningsgrad	71,4%	62,3%	71,4%	62,3%
Antal heltidsanställda vid slutet av perioden	125	153	125	153

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

## **VD | Har ordet**

För tredje kvartalet 2024 har vi återigen levererat en förbättrad nettomsättning jämfört med samma kvartal föregående år. Detta är drivet av en ökad volym för box-levererade blommor. Samtidigt fortsätter lönsamheten per order öka jämfört med samma kvartal föregående år, detta för nionde kvartalet i rad. Våra personalkostnader fortsätter att minska kraftigt, till följd av den omorganisation som gjordes i slutet av 2023.

På grund av säsongsvariation är det tredje kvartalet normalt det som uppvisar lägst försäljningsvolym, vilket vi även ser i år. Implementeringen av vår "value-for-money"-positionering fortsätter uppvisa en tydlig försäljningsökning i de länder där vi genomfört förändringen. Vi ser en förbättring i det makroekonomiska klimatet och inflationsutvecklingen i vissa marknader, dock visar hushållens konfidensindikator i ett antal marknader på fortsatt osäkerhet hos hushållen. Detta leder till att efterfrågan på snittbuketter online i dessa marknader fortsätter vara svagare än tidigare år, vilket ökar konkurrenssituationen och driver upp kostnaden för performance marketing.

Trots den ökade performance marketing-kostnaden ser vi en förbättring i EBITDA jämfört med förra året. Detta då vi nu ser den fulla besparingseffekten från organisationsförändringen samt en ökad lönsamhet per order. 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.

Efter rapporteringsperioden har vi annonserat att vi förvärvar Serenata Flowers. Affären kommer ytterligare stärka vår position på den för oss viktiga brittiska marknaden. Serenata Flowers är ett välrenommerat varumärke och genom samgåendet ser vi att vi kommer kunna utvinna stora synergivinster. Serenata har också en stor lojal kundbas där vi ser stor potential i vårt CRM-arbete. I samband med förvärvet gör vi en nyemission på cirka 50 miljoner kronor, till samma värdering som när nuvarande ägargrupp förvärvade Euroflorist-koncernen 2021, samt förlänger löptiden på obligationslånet med 2 år. Att nu kunna börja genomföra förvärv, efter 3 år av transformationsarbete, är ett direkt resultat av det arbete vi lagt ner på transformationen av bolaget. Jag är stolt över alla medarbetare som åstadkommit detta. Jag är också mycket glad över att våra ägare, både befintliga och nya, fortsätter stötta bolaget genom att finansiera detta viktiga förvärv.

Utöver integrationsarbetet som nu tar fart kommer vi 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 november 2024

## Kommentarer | Rapporten

### Resultatet under tredje kvartalet

Belopp i kSEK	jul - sep 2024			jul - sep 2023		
	Koncernens resultat- räkning	Justeringar	Justerad resultat- räkning	Koncernens resultat- räkning	Justeringar	Justerad resultat- räkning
Nettoomsättning	156 483		156 483	152 396		152 396
Rörelsekostnader	-153 514	0	-153 514	-154 192	3 859	-150 333
<b>EBITDA</b>	<b>2 969</b>	<b>0</b>	<b>2 969</b>	<b>-1 797</b>	<b>3 859</b>	<b>2 063</b>
<i>EBITDA-marginal</i>	<i>1,9%</i>		<i>1,9%</i>	<i>-1,2%</i>		<i>1,4%</i>

#### Försäljning

Nettoomsättningen under det tredje kvartalet uppgick till 156,4 mSEK, vilket är en ökning med 2,6%, eller 4 mSEK, jämfört med samma period förra året. Det totala antalet sålda ordrar under kvartalet minskade med 6,7%. Anledningen till att nettoomsättningen ökat något trots att antalet ordrar minskat 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 denna minskat med 6,9% till 204,0 mSEK.

#### Rörelsekostnader

Rörelsekostnaderna har minskat med 0,4% jämfört med samma period förra året, från 154,2 mSEK till 153,5 mSEK. Kostnaderna för personal och övriga externa kostnader har minskat från 43 mSEK till 33 mSEK, vilket motsvarar en minskning om 23,6%. 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 111 mSEK till 121 mSEK, vilket motsvarar en ökning om 8,5%. 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 inga kostnader redovisats som justering. Föregående år bestod justeringarna för rörelsekostnaderna av kostnader för transformationen av koncernens verksamhet och uppgick till 3,9 mSEK. Rapporterad EBITDA under kvartalet påverkas av kostnader av extraordinär karaktär motsvarande 0,5 mSEK utan kassaflödespåverkan. Posten avser momsfordran i Frankrike från tidigare perioder som har skrivits av.

#### Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar

Av- och nedskrivningar uppgick till 12,5 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 10,3 mSEK (9,5 mSEK).

#### Skatt

Beloppen som redovisas som inkomstskatt består av aktuell skattekostnad om 0 mSEK (2,0 mSEK) samt uppskjuten skatt som netto är en intäkt om 2,8 mSEK (4,9 mSEK). Den uppskjutna skatten består främst av justering av uppskjuten skattefordran på underskottsavdrag och skatteeffekt på avskrivningar på koncernmässiga övervärden.



## Resultatet under första nio månaderna

Belopp i kSEK	jan - sep 2024			jan - sep 2023		
	Koncernens resultat-räkning	Justeringar	Justerad resultat-räkning	Koncernens resultat-räkning	Justeringar	Justerad resultat-räkning
Nettoomsättning	584 540	-	584 540	543 501	-	543 501
Rörelsekostnader	-554 482	-	-554 482	-533 862	12 766	-521 096
<b>EBITDA</b>	<b>30 057</b>	-	<b>30 057</b>	<b>9 639</b>	<b>12 766</b>	<b>22 405</b>
<i>EBITDA-marginal</i>	<i>5,1%</i>		<i>5,1%</i>	<i>1,8%</i>		<i>4,1%</i>

### Försäljning

Nettoomsättningen för de första nio månaderna uppgick till 584,5 mSEK, vilket är en ökning med 7,6%, eller 41 mSEK, jämfört med samma period förra året. Det totala antalet sålda ordrar under perioden minskade med 4,2%. 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. 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 4,2% till 770,6 mSEK.

### Rörelsekostnader

Rörelsekostnaderna har ökat med 3,9% jämfört med samma period förra året, från 533,9 mSEK till 554,5 mSEK. Detta beror på ökade kostnader för handelsvaror, som ökade från 399,6 mSEK till 446,7 mSEK, vilket motsvarar en ökning om 11,8%. 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 19,7%, främst till följd av koncernens arbete med att effektivisera verksamheten inklusive den omorganisation som genomfördes under Q4 2023.

### Justeringar

Under de tre första kvartalen har inga kostnader redovisats som justering. Föregående år bestod justeringarna för rörelsekostnaderna av kostnader för transformationen av koncernens verksamhet och uppgick till 12,8 mSEK.

### Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar

Av- och nedskrivningar uppgick till 36 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 30,0 mSEK (26,4 mSEK).

### Skatt

Beloppen som redovisas som inkomstskatt består av aktuell skattekostnad om 3,9 mSEK (6,1 mSEK) samt uppskjuten skatt som netto är en intäkt om 6,7 mSEK (13,2 mSEK). Den uppskjutna skatten består främst av justering av uppskjuten skattefordran på underskottsavdrag och skatteeffekt på avskrivningar på koncernmässiga övervärden.

## Kassaflöde

Belopp i kSEK	jul - sep 2024	jul - sep 2023	jan - sep 2024	jan - sep 2023
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-27 920	4 947	-27 027	-36 276
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 250	-2 488	-7 306	-7 990
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	17 957	-1 293	16 087	-3 623
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>-12 213</b>	<b>1 166</b>	<b>-18 246</b>	<b>-47 889</b>

### Kassaflödet under det tredje kvartalet

Kassaflödet från den löpande verksamheten minskade från 4,9 mSEK till -27,9 mSEK jämfört med samma period föregående år, till följd av en negativ rörelsekapitalförändring.

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 framför allt av utnyttjande av checkräkningskrediten med 18,9 mSEK (0 SEK), tillsammans med amortering av skuld, främst leasingskuld, med -0,9 mSEK (-0,9 mSEK).

### Kassaflödet under de första nio månaderna

Kassaflödet från den löpande verksamheten ökade från -36,2 mSEK till -27,0 mSEK jämfört med samma period föregående år, främst till följd av ett 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 de nio första månaderna består till störst del av utnyttjande av checkräkningskrediten med 18,9 mSEK (0 mSEK) minskat med amortering av skuld, främst leasingskuld med -2,8 mSEK jämfört med -2,6 mSEK under samma period föregående år. Föregående år innehöll dessutom utbetald utdelning samt betalda finansieringskostnader.

## Finansiell ställning och likviditet

Soliditeten uppgick till 19 procent vid periodens utgång. Likvida medel uppgick till 4,9 mSEK och outnyttjad checkräkningskredit uppgick till 11,1 mSEK, vilket totalt ger tillgängliga medel på 16,0 mSEK. Totala finansiella tillgångar uppgick på balansdagen till 36,6 mSEK. Totala finansiella skulder uppgick till 536,7 mSEK på balansdagen vilket ger en finansiell skuldkvot om 14,7.

## Väsentliga händelser under och efter perioden

Efter rapportperiodens slut har vi annonserat att vi förvärvar Serenata Flowers, och affären finansieras genom en nyemission som tecknats av både befintliga och nya ägare. Nyemissionen sker på samma värdering som när den nuvarande ägargruppen förvärvade Euroflorist-koncernen 2021. I samband med förvärvet har innehavare motsvarande 70,6% av Euroflorists obligationslån 2022/2026 åtagit sig att rösta för en förlängning av obligationslånet med 2 år. Det nya förfalldatumet kommer att inträffa i februari 2028.



## Finansiella Rapporter | Koncernen

### Koncernens Resultaträkning

Belopp i kSEK	Not	Jul-sep 2024	jul - sep 2023	jan - sep 2024	jan - sep 2023
Nettoomsättning	3	156 483	152 396	584 540	543 501
<b>Summa Rörelsens Intäkter</b>		<b>156 483</b>	<b>152 396</b>	<b>584 540</b>	<b>543 501</b>
<b>Rörelsekostnader</b>					
Handelsvaror		-120 649	-111 160	-446 689	-399 598
Övriga externa kostnader		-17 300	-19 636	-51 713	-60 538
Personalkostnader		-15 565	-23 396	-56 081	-73 727
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar		-12 527	-12 581	-36 535	-36 480
<b>Summa Rörelsens Kostnader</b>		<b>-166 041</b>	<b>-166 773</b>	<b>-591 017</b>	<b>-570 342</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-9 559</b>	<b>-14 377</b>	<b>-6 477</b>	<b>-26 841</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>					
Finansiella intäkter	4	1 515	92	2 530	608
Finansiella kostnader	5	-15 160	-10 087	-43 578	-34 193
<b>Resultat från finansiella poster</b>		<b>-13 645</b>	<b>-9 995</b>	<b>-41 047</b>	<b>-33 585</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-23 204</b>	<b>-24 372</b>	<b>-47 524</b>	<b>-60 427</b>
Inkomstskatt		2 765	2 822	2 779	7 090
<b>Periodens Resultat</b>		<b>-20 438</b>	<b>-21 550</b>	<b>-44 746</b>	<b>-53 337</b>
<b>Hänförligt till:</b>					
Moderföretagets aktieägare		-20 438	-21 550	-44 476	-53 337

### Koncernens rapport över totalresultat

Belopp i kSEK	Not	Jul-sep 2024	jul - sep 2023	jan - sep 2024	jan - sep 2023
<b>Periodens Resultat</b>		<b>-20 438</b>	<b>-21 550</b>	<b>-44 746</b>	<b>-53 337</b>
<b>Poster som senare återförs till resultaträkningen</b>					
Omräkningsdifferenser, utländska verksamheter		1 183	-11 946	22 748	22 457
<b>Övrigt totalresultat</b>		<b>1 183</b>	<b>-11 946</b>	<b>22 748</b>	<b>22 457</b>
<b>Summa totalresultat för perioden</b>		<b>-19 255</b>	<b>-33 496</b>	<b>-21 998</b>	<b>-30 880</b>
<b>Totalresultat hänförligt till:</b>					
Moderbolagets aktieägare		-19 255	-33 496	-21 998	-30 880

## Koncernens rapport över finansiell ställning

Belopp i kSEK	Not	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Goodwill		379 072	378 043	366 720
Övriga immateriella tillgångar		393 007	430 630	408 189
Materiella anläggningstillgångar		277	619	511
Nyttjanderättstillgång		10 176	13 845	12 674
Uppskjuten skattefordran		27 498	28 676	27 068
Finansiella anläggningstillgångar		746	730	736
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>810 777</b>	<b>852 543</b>	<b>815 898</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Varulager		2 763	4 646	3 965
Kundfordringar	6	31 695	29 174	33 619
Skattefordringar		3 460	7 072	3 369
Övriga fordringar		1 741	2 392	3 906
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		8 151	6 701	6 647
Likvida medel	6	4 913	6 752	16 359
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>52 723</b>	<b>56 736</b>	<b>67 864</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>863 500</b>	<b>909 279</b>	<b>883 762</b>
<b>Belopp i kSEK</b>				
		<b>2024-09-30</b>	<b>2023-09-30</b>	<b>2023-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>				
Eget Kapital		163 782	232 499	185 779
<b>Summa eget kapital</b>		<b>163 782</b>	<b>232 499</b>	<b>185 779</b>
<b>Långfristiga skulder</b>				
Obligationslån	6	394 667	390 667	391 667
Uppskjutna skatteskulder		84 445	90 881	88 219
Övriga avsättningar		26 048	32 659	32 062
Långfristiga leasingkulder	6	7 349	10 926	9 850
Övriga långfristiga skulder	6	3 355	4 144	3 455
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>515 864</b>	<b>529 277</b>	<b>525 252</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder	6	108 875	93 958	94 290
Skatteskulder		3 522	6 311	1 867
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	6	18 887	-	-
Övriga skulder		20 092	15 413	31 908
Kortfristiga leasingkulder	6	3 549	3 353	3 359
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		28 930	28 469	41 307
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>183 854</b>	<b>147 503</b>	<b>172 731</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>863 500</b>	<b>909 279</b>	<b>883 762</b>



## Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

Belopp i kSEK	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Omräknings- reserv	Balanserat resultat	Summa eget kapital
<b>Ingående balans 2024-01-01</b>	<b>547</b>	<b>323 493</b>	<b>31 902</b>	<b>-170 163</b>	<b>185 779</b>
Periodens resultat	-	-	-	-44 746	<b>-44 746</b>
Omräkningsdifferenser	-	-	22 748	-	<b>22 748</b>
<b>Summa totalresultat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22 748</b>	<b>-44 746</b>	<b>-21 997</b>
<b>Utgående balans 2024-09-30</b>	<b>547</b>	<b>323 493</b>	<b>54 650</b>	<b>-214 909</b>	<b>163 782</b>
<b>Belopp i kSEK</b>	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Övrigt tillskjutet kapital</b>	<b>Omräknings- reserv</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Summa eget kapital</b>
<b>Ingående balans 2023-01-01</b>	<b>547</b>	<b>323 493</b>	<b>29 620</b>	<b>-89 331</b>	<b>264 329</b>
Periodens resultat	-	-	-	-53 337	<b>-53 337</b>
Omräkningsdifferenser	-	-	22 457	-	<b>22 457</b>
<b>Summa totalresultat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22 457</b>	<b>-53 337</b>	<b>-30 880</b>
<u>Transaktioner med ägare</u>					
Utdelning	-	-	-	-950	<b>-950</b>
<b>Summa transaktioner med ägare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-950</b>	<b>-950</b>
<b>Utgående balans 2023-09-30</b>	<b>547</b>	<b>323 493</b>	<b>52 077</b>	<b>-143 618</b>	<b>232 499</b>
<b>Belopp i kSEK</b>	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Övrigt tillskjutet kapital</b>	<b>Omräknings- reserv</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Summa eget kapital</b>
<b>Ingående balans 2023-01-01</b>	<b>547</b>	<b>323 493</b>	<b>29 620</b>	<b>-89 331</b>	<b>264 329</b>
Periodens resultat	-	-	-	-79 882	<b>-79 882</b>
Omräkningsdifferenser	-	-	2 282	-	<b>2 282</b>
<b>Summa totalresultat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 282</b>	<b>-79 882</b>	<b>-77 600</b>
<u>Transaktioner med ägare</u>					
Utdelning	-	-	-	-950	<b>-950</b>
<b>Summa transaktioner med ägare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-950</b>	<b>-950</b>
<b>Utgående balans 2023-12-31</b>	<b>547</b>	<b>323 493</b>	<b>31 902</b>	<b>-170 163</b>	<b>185 779</b>

## Koncernens Kassaflöde

	jul - sep 2024	jul - sep 2023	jan - sep 2024	jan - sep 2023
<b>Löpande verksamheten</b>				
Rörelseresultat	-9 558	-14 377	-6 477	-26 841
Återföring av ej likviditetspåverkande poster	7 989	12 254	30 521	36 353
Finansiella poster, netto	-11 170	-8 864	-31 298	-25 717
Betald inkomstskatt	798	-1 229	-2 326	-2 619
Rörelsekapitalförändring	-15 979	17 163	-17 447	-17 452
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-27 920</b>	<b>4 947</b>	<b>-27 027</b>	<b>-36 276</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>				
Investeringar i anläggningstillgångar	-2 250	-2 488	-7 306	-7 990
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-2 250</b>	<b>-2 488</b>	<b>-7 306</b>	<b>-7 990</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>				
Betald utdelning	-	-	-	-362
Förändring i kortfristiga skulder till kreditinstitut	18 887	-	18 887	-
Betalda finansieringskostnader	-	-408	-	-640
Amortering av skuld	-930	-885	-2 800	-2 621
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>17 957</b>	<b>-1 293</b>	<b>16 087</b>	<b>-3 623</b>
<b>Periodens Kassaflöde</b>	<b>-12 213</b>	<b>1 166</b>	<b>-18 246</b>	<b>-47 889</b>
Likvida medel vid periodens början	16 145	7 150	16 359	51 388
Kursdifferens, likvida medel	982	-1 564	6 801	3 253
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>4 914</b>	<b>6 752</b>	<b>4 914</b>	<b>6 752</b>



## Finansiella Rapporter | Moderbolaget

### Moderbolagets Resultaträkning

Belopp i kSEK	Not	jul - sep 2024	jul - sep 2023	jan - sep 2024	jan - sep 2023
Nettoomsättning		-	-	-	-
<b>Summa Intäkter</b>		-	-	-	-
<b>Rörelsekostnader</b>					
Övriga externa kostnader		-93	-83	-372	-272
<b>Summa Rörelsens Kostnader</b>		<b>-93</b>	<b>-83</b>	<b>-372</b>	<b>-272</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-93</b>	<b>-83</b>	<b>-372</b>	<b>-272</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>					
Finansiella intäkter	4	10	141	28	36 842
Finansiella kostnader	5	-10 443	-10 496	-31 815	-29 394
<b>Resultat från finansiella poster</b>		<b>-10 433</b>	<b>-10 354</b>	<b>-31 787</b>	<b>7 448</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-10 526</b>	<b>-10 437</b>	<b>-32 159</b>	<b>7 176</b>
Inkomstskatt		-	-	-	-
<b>Periodens Resultat</b>		<b>-10 526</b>	<b>-10 437</b>	<b>-32 159</b>	<b>7 176</b>

### Moderbolagets Balansräkning

Belopp i kSEK	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
Anläggningstillgångar	680 025	680 025	680 025
Omsättningstillgångar	209	31 597	34 817
<b>Summa tillgångar</b>	<b>680 234</b>	<b>711 622</b>	<b>714 842</b>
<b>Belopp i kSEK</b>	<b>2024-09-30</b>	<b>2023-09-30</b>	<b>2023-12-31</b>
Eget Kapital	276 230	314 778	316 789
Långfristiga skulder	394 667	390 667	391 667
Kortfristiga skulder	9 337	6 177	6 386
<b>Summa skulder</b>	<b>680 234</b>	<b>711 622</b>	<b>714 842</b>

## 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](http://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.

#### jul - sep 2024

kSEK	Skandinavien	Centraleuropa	UK och Irland	Group	Totalt
Total omsättning	25 232	40 179	100 502	16 992	182 905
Avgår koncernintern omsättning	-2 039	-6 507	-4 960	-12 916	-26 422
<b>Omsättning från externa kunder</b>	<b>23 193</b>	<b>33 672</b>	<b>95 542</b>	<b>4 076</b>	<b>156 483</b>
EBITDA	1 139	-4 557	1 919	4 468	2 969
Avskrivningar					-12 527
Finansnetto					-13 645
<b>Totalt, resultat före skatt</b>					<b>-23 204</b>

#### jul - sep 2023

kSEK	Skandinavien	Centraleuropa	UK och Irland	Group	Totalt
Total omsättning	30 563	41 265	99 491	12 825	184 145
Avgår koncernintern omsättning	-6 451	-7 132	-5 342	-12 825	-31 749
<b>Omsättning från externa kunder</b>	<b>24 112</b>	<b>34 134</b>	<b>94 149</b>	<b>-</b>	<b>152 396</b>
EBITDA	-1 047	-5 718	9 819	-4 850	-1 797
Avskrivningar					-12 581
Finansnetto					-9 995
<b>Totalt, resultat före skatt</b>					<b>-24 372</b>

jan-sep 2024

KSEK	Skandinavien	Centraleuropa	UK och Irland	Group	Totalt
Total omsättning	91 165	147 482	396 943	54 939	690 530
Avgår koncernintern omsättning	-8 853	-26 897	-19 377	-50 864	-105 990
<b>Omsättning från externa kunder</b>	<b>82 312</b>	<b>120 585</b>	<b>377 567</b>	<b>4 076</b>	<b>584 540</b>
EBITDA	2 371	-10 828	24 252	14 262	30 057
Avskrivningar					-36 535
Finansnetto					-41 047
<b>Totalt, resultat före skatt</b>					<b>-47 524</b>

jan - sep 2023

KSEK	Skandinavien	Centraleuropa	UK och Irland	Group	Totalt
Total omsättning	101 679	156 664	342 383	47 195	647 920
Avgår koncernintern omsättning	-11 752	-27 592	-17 881	-47 195	-104 419
<b>Omsättning från externa kunder</b>	<b>89 928</b>	<b>129 072</b>	<b>324 502</b>	<b>-</b>	<b>543 501</b>
EBITDA	-8 340	-11 870	36 348	-6 500	9 639
Avskrivningar					-36 480
Finansnetto					-33 585
<b>Totalt, resultat före skatt</b>					<b>-60 427</b>

## Not 4 | Finansiella intäkter

### Koncernen

KSEK	jul - sep 2024	jul - sep 2023	jan - sep 2024	jan - sep 2023
Ränteintäkter	1	92	169	608
Valutakurseffekter	1 514	0	2 361	0
<b>Totalt</b>	<b>1 515</b>	<b>92</b>	<b>2 530</b>	<b>608</b>

### Moderbolaget

KSEK	jul - sep 2024	jul - sep 2023	jan - sep 2024	jan - sep 2023
Utdelning från dotterbolag	0	0	0	36 700
Ränteintäkter	10	141	28	142
<b>Totalt</b>	<b>10</b>	<b>141</b>	<b>28</b>	<b>36 842</b>

## Not 5 | Finansiella kostnader

### Koncernen

KSEK	jul - sep 2024	jul - sep 2023	jan - sep 2024	jan - sep 2023
Räntekostnader, obligation	-10 323	-9 496	-30 001	-26 393
Räntekostnader, övrigt	-657	-523	-1 141	-995
Valutakurseffekter	-2 978	1 341	-9 121	-3 165
Övriga finansiella kostnader	-1 203	-1 409	-3 315	-3 640
<b>Totalt</b>	<b>-15 160</b>	<b>-10 087</b>	<b>-43 578</b>	<b>-34 193</b>

### Moderbolaget

KSEK	jul - sep 2024	jul - sep 2023	jan - sep 2024	jan - sep 2023
Räntekostnader, obligation	-10 323	-9 496	-30 001	-26 393
Övriga finansiella kostnader	-120	-1 000	-1 815	-3 001
<b>Totalt</b>	<b>-10 443</b>	<b>-10 496</b>	<b>-31 815</b>	<b>-29 394</b>



## Not 6 | Finansiella tillgångar och skulder

### Tillgångar i balansräkningen

Belopp i kSEK	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
Kundfordringar	31 695	29 174	33 619
Likvida medel	4 913	6 752	16 359
<b>Summa Tillgångar</b>	<b>36 608</b>	<b>35 925</b>	<b>49 978</b>

### Skulder i balansräkningen

Belopp i kSEK	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
<b>Långfristiga skulder</b>			
Obligationslån	394 667	390 667	391 667
Övriga långfristiga skulder	3 355	4 144	3 455
Leasingskulder	7 349	10 926	9 850
<b>Summa</b>	<b>405 371</b>	<b>405 737</b>	<b>404 972</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder	108 875	93 958	94 290
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	18 887	-	-
Leasingskulder	3 549	3 353	3 359
<b>Summa</b>	<b>131 311</b>	<b>97 311</b>	<b>97 649</b>
<b>Summa Skulder</b>	<b>536 682</b>	<b>503 048</b>	<b>502 621</b>

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 2024. Den uppgår till 30 mSEK och löper under ett år.

Checkräkningskrediten var utnyttjad per 30 september 2024 med 18,9 mSEK och likvida medel uppgick till 4,9 mSEK.

## Not 7 | Ställda säkerheter

kSEK	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
Pantsatta aktier i dotterbolag	592 777	701 513	570 891
Företagsinteckningar	30 000	30 000	30 000
<b>Totalt</b>	<b>622 777</b>	<b>731 513</b>	<b>600 891</b>

## Finansiell | Kalender

- Delårsrapport för september – december 2024

28 februari 2025

Samtliga finansiella rapporter publiceras på [www.euroflorist.com](http://www.euroflorist.com)

Malmö den 28:e november 2024

Styrelsen för Euroflorist 2.0 Obligation AB (publ)

Närmre upplysningar lämnas av:

Magnus Silfverberg, Verkställande direktör.

E-post: [magnus.silfverberg@euroflorist.com](mailto:magnus.silfverberg@euroflorist.com)

Anders Denvall, CFO.

E-post: [anders.denvall@euroflorist.com](mailto: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.

**Nettoskulsättningsgrad** | 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.