

# DEN GRÖNA OMSTÄLLNINGEN DRIVER CLEMONDOS AFFÄR – I KVARTALET OCH I FRAMTIDEN

## TREDJE KVARTALET, JULI - SEPTEMBER 2022

### (JÄMFÖRT MED JULI - SEPTEMBER 2021)

- ✓ Nettoomsättningen uppgick till 64,0 (56,8) MSEK.
- ✓ EBITDA, rörelseresultat före avskrivningar, uppgick till 5,7 (5,3) MSEK.
- ✓ EBIT, rörelseresultat uppgick till 1,5 (1,1) MSEK.
- ✓ Resultat efter skatt uppgick till 0,7 (0,6) MSEK.
- ✓ Resultat per aktie efter utspädning uppgick till - (0,00) SEK.

## VIKTIGA HÄNDELSER UNDER PERIODEN JULI - SEPTEMBER 2022

- ✓ Greenium ökar under september till 37 % av försäljningen av egna produkter inom Fordon.
- ✓ Intensivt utvecklingsarbete med sikte på ett komplett Greeniumerbjudande inom Fordon.

## VIKTIGA HÄNDELSER EFTER PERIODENS UTGÅNG

- ✓ Inga för bolaget väsentliga händelser har inträffat efter balansdagen den 30 september 2022 än vad som i övrigt omnämns i inledningen av denna rapport.

FINANSIELL ÖVERSIKT	1 jul – 30 sept 2022	1 jul – 30 sept 2021	1 jan – 30 sept 2022	1 jan – 30 sept 2021	1 jan – 31 dec 2021
<b>Nettoomsättning, MSEK</b>	64,0	56,8	221,4	226,1	301,5
EBITDA, MSEK	5,7	5,3	17,0	32,2	40,2
EBITDA %	8,7%	9,3%	7,5%	14,1%	13,2%
EBIT, MSEK	1,5	1,1	4,3	19,6	23,4
EBIT %	2,3%	1,9%	1,9%	8,6%	7,7%
Resultat efter skatt, MSEK	0,7	0,6	2,2	14,3	17,0
Resultat per aktie före utspädning, SEK	0,01	0,00	0,02	0,11	0,13
Resultat per aktie efter utspädning, SEK	-	0,00	-	0,11	0,13
Kassaflöde per aktie efter utspädning, SEK	0,03	0,00	-0,02	0,08	0,20
Soliditet	46,6%	42,7%	46,6%	42,7%	42,7%
Skuldsättningsgrad	1,1	1,3	1,1	1,3	1,3

## VD HAR ORDET

För årets tredje kvartal ökade försäljningen till 64,0 MSEK (56,8) med ett EBITDA-resultat på 5,7 MSEK (5,3), vilket innebär en marginal på 8,7 procent (9,3). Utöver den säsongsvariation som normalt präglar kvartalet så påverkades Clemondo fortsatt av kostnadsinflation och den starka euron under perioden.

Vi agerar proaktivt och höjer priserna, men möts av en minskad förmåga hos våra kunder att ta emot en ökad kostnadsnivå till följd av en mer osäker omvärld. Vår affär består dels av egna starka produkter där vi har god förmåga att sätta priset, t ex Greeniumprodukter inom Fordon, dels av produkter med sämre marginal och betydande konkurrens, till exempel inom hygien. Produkter med lägre bruttomarginal väger i dag tyngre i vår mix jämfört med före pandemin. Vi räknar successivt med att kunna förbättra marginalen samtidigt som vi strävar efter en högre andel egna lönsamma produkter.

Vi är i löpande dialog med våra kunder gällande prisjusteringar och har en god intern kultur av kostnadskontroll. Under perioden har vi även genomfört flera förbättringsprojekt som säkerställer effektiva processer och rustar oss för lönsam tillväxt genom god skalbarhet.

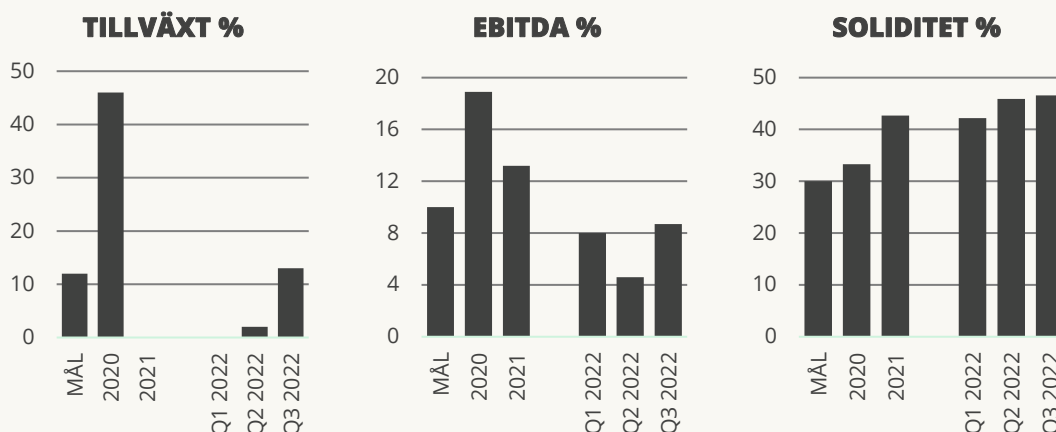
Det är den gröna omställningen som bär Clemondos affär, även om det finns mycket kvar att göra. Erbjudandet handlar i dag främst om att sälja lösningar som hjälper slutkunden med hållbar rengöring. Vår first mover advantage ger oss flera fördelar och i takt med att efterfrågan på fossilfria produkter för rengöring ökar så kommer våra marknadsandelar att göra detsamma.

Marknadsområde Fordon ökade försäljningen med 8 procent i Q3, vilket är ett bra resultat givet att nybilsförsäljningen var lägre än motsvarande period i fjol. Greenium stod under september för 37 procent av försäljningen inom Fordon, mätt som andel av våra egna produkter. Vi driver ett offensivt utvecklingsarbete: av 6 nyckelapplikationer för tvätt av fordon har vi hittills tagit fram Greeniumalternativ till de 3 volymmässigt största. Planen är att komplettera med de återstående tre inom kort. Därtill ska läggas spolarvätska där vi har valt att helt fokusera på vår vegetabiliska bas trots att vi därigenom tappar volym i lågprissegment där fossilt baserade produkter dominerar.

Inom Hygien ökade volymerna i kvartalet till följd av en normalisering av efterfrågan då lagernivåerna var rekordhöga under jämförelseperioden i fjol. Vi har en stark position inom desinfektionsprodukter till sjukvården, där volymerna är betydande samtidigt som det råder prispress. För Industri är utvecklingen fortsatt stabil, med en positiv utveckling för rena industrikunder medan efterfrågan på Outdoorprodukter har minskat något efter pandemin.

Clemondos finansiella ställning stärktes ytterligare under perioden: soliditeten ökade till 46,6 procent (42,7). Omvärldsfaktorer utmanar våra marginaler; jämfört med föregående års kvartal kan vi trots oroligare tider konstatera att bruttomarginalen ökar samtidigt som Clemondo tack vare god kostnadskontroll även kan uppvisa en förbättrad EBITDA. Vi är väl rustade för framtiden och utvärderar i linje med vår strategi möjliga kompletterande förvärv som kan stärka vår förmåga att hjälpa ännu fler kunder att ställa om till en mer hållbar verksamhet.

Jesper Svensson  
VD, Clemondo Group AB (publ)



Negativ tillväxt helår 2021 samt Q1 2022

## OM CLEMONDO

Clemondo hjälper sina kunder att ställa om till en mer hållbar och lönsam affär genom att erbjuda hållbara och effektiva helhetslösningar för rengöring och hygien - produkter som behövs oavsett konjunktur. Inom ramen för marknadsområdena Fordon, Hygien och Industri utvecklar, tillverkar och marknadsför Clemondo rengöringsprodukter under de tre egna varumärkena Lahega, Liv och Strovels vid bolagets anläggning i Helsingborg. Därutöver säljer bolaget Tammermatics utrustning för fordonstvätt jämte service.

### **NOLLBARHET INNEBÄR REN OMTANKE**

Vi brukade vara ett kemiföretag. Nu har vi påbörjat resan mot att bli ett hållbarhetsbolag. Hållbarhet kan betyda olika saker för olika företag, men för oss handlar det om att visa omtanke. Genom att visa omtanke om din affär, dina anställda och dina kunder hjälper vi dig att göra din affär hållbar och världen renare. Genom att bli en hållbar partner kring effektiva lösningar för rengöring och hygien. Vår vision är enkel. 2030 ska vi nå nollbarhet vilket innebär noll negativ inverkan på luft, mark och vatten under tillverkning, transport och användning samt arbetsmiljö. Ett sätt för oss att visa omtanke för såväl kunder och användare som för våra anställda och planeten. Ett aktivt hållbarhetsarbete är idag självklart för alla moderna bolag, men hur tar man det ett steg längre? Vi på Clemondo visar omtanke om din affär och kan hjälpa till med att utveckla ditt erbjudande och skapa en mer hållbar profil som gör ditt företag än mer attraktivt.

### **FINANSIELLA MÅL**

- ✓ Minst 12 % tillväxt per år, varav hälften organiskt.
- ✓ EBITDA på minst 10 % över en konjunkturcykel.
- ✓ Soliditet på minst 30 %.

### **HÅLLBARHETSMÅL**

- ✓ Noll negativ inverkan på luften.
- ✓ Noll negativ inverkan på marken.
- ✓ Noll negativ inverkan på vatten.
- ✓ Noll negativ inverkan på arbetsmiljön.

### **FYRA TRENDER SOM GYNNAR CLEMONDO**

- ✓ Professionaliseringen av rengöring.
- ✓ Växande hållbarhetsfokus.
- ✓ Ökade myndighetskrav.
- ✓ Ökat fokus på vikten av god hygien.

# VI HJÄLPER FLER BOLAG ATT STÄLLA OM

När det kommer till hållbarhet handlar det om att vara innovativ - att hitta lösningar och prova idéer som aldrig tidigare genomförts. Därför jobbar vi på Clemondo med innovation där kunden och hållbarheten får stå i fokus. Våra helhetslösningar ska vara så hållbara som möjligt utan att tumma på prestandan. Allt för att hjälpa våra kunder att ställa om till en mer hållbar och lönsam verksamhet.

## GÖR VÅRA KUNDERS ERBJUDANDE HÅLLBART

Hur bygger man en konkurrenskraftig verksamhet? Och hur ser man till att skapa långsiktig tillväxt och samtidigt visa hänsyn till planeten? Svaret på alla frågorna stavas hållbarhet. På Clemondo erbjuder vi gröna helhetslösningar för rengöring med fokus på att hjälpa företag i branschen att bli mer hållbara.

Ett hållbart erbjudande har många fördelar, både för oss och för kunden. Förutom att göra bolag mer attraktiva ökar det även lönsamheten. Genom att utveckla hållbarhetsaffären visar vi alla omtanke mot både anställa, kunder och planeten.

## GÖR VÅRA KUNDERS KUNDER NÖJDARE

Vi på Clemondo vill göra världen till en bättre plats genom att göra det enklare att göra hållbara val. Idag spelar hållbarhet och miljö en allt viktigare roll när man ska välja produkter och tjänster. Vi vet att gröna helhetslösningar hjälper företag att skapa en mer konkurrenskraftig verksamhet.

I dag finns ett överflöd av leverantörer och verksamheter att göra affär med, vilket skapar ett landskap som är svårt att navigera i. För företag gäller det att sticka ut och erbjuda något som inte bara tilltalar kundens plånbok utan också dennes känslor och upplevelse – till exempel en överlägsen hållbarhetsprestanda!

## VÅRA KUNDER BLIR BÄTTRE ARBETSGIVARE

På Clemondo vet vi att medarbetare som trivs och mår bra gör ett bättre jobb. Som arbetsgivare kommer många vinster med att visa omtanke om sin personal. En bra arbetsmiljö bidrar till både bättre trivsel och bättre hälsa, vilket i sin tur leder till högre effektivitet och lönsamhet.

När det kommer till både arbetsmiljö- och hållbarhetsarbete kopplat till rengöringsprodukter är det viktigt att arbeta med ett långsiktigt helhetstänk. Produkter ska inte ha negativa hälsoeffekter eller miljöeffekter, men inte heller ge minskad effektivitet vid användning. På Clemondo erbjuder vi just dessa lösningar!

## GREENIUM – VÅRA MEST HÅLLBARA PRODUKTER

Greenium är beteckningen på våra mest hållbara rengöringsprodukter. För att tillhöra Greenium-serien krävs att produkten är helt växtbaserad och alltså helt fri från petroleumbaserade ingredienser – med ett 95% lägre klimatavtryck än motsvarande produkter med fossil bas. Vi på Clemondo vet att detta är framtiden för vår bransch och vi arbetar ständigt på att konvertera fler av våra produkter till Greenium.

Under kvartalet har följande viktiga händelser skett kopplat till Greenium:

- ✓ Greenium stod under september för 37 procent av försäljningen inom Fordon, mätt som andel av våra egna produkter.
- ✓ 3 av 6 nyckelprodukter för fordonsvård finns nu som Greenium. Resterande 3 planeras att lanseras inom kort.

**AKTIEN**

Clemondo Group AB är noterat på Nasdaq First North Growth Market sedan 19 december 2013, med tickern CLEM. Antal aktier i koncernen uppgick vid periodens utgång till 132 659 865 och aktiekapitalet till 13 265 986,50 kr med kvotvärdet 0,1 kr per aktie. Bolagets Certified Adviser är Erik Penser Bank.

Under kvartalet har en större förändring i ägarstrukturen skett. I september köper bolagets interim försäljningschef för Hygien och Industri, Johannes Efstratiadis, 752 114 aktier i bolaget över börsen. Efter förvärvet äger Johannes Efstratiadis totalt 2 127 114 aktier i Clemondo.

**STÖRSTA AKTIEÄGARE 30 SEPTEMBER 2022**

<b>Ägare</b>	<b>Antal aktier</b>	<b>Innehav (%)</b>	<b>Röster (%)</b>
LMK Forward AB	20 000 000	14,44	14,44
Swedbank Försäkring AB	7 295 303	5,27	5,27
Avanza Pension	6 504 551	4,70	4,70
Nordnet Pensionsförsäkring AB	5 666 070	4,09	4,09
Norén, Lottie	3 007 364	2,17	2,17
Svensson, Jesper	2 477 000	1,79	1,79
Udesen, Erik	1 600 000	1,16	1,16
Häger Invest AB	1 600 000	1,16	1,16
Hägg, Mikael	1 500 000	1,08	1,08
Bergström, Guifeng	1 308 500	0,94	0,94
<b>Summa de 10 största aktieägarna</b>	<b>50 958 788</b>	<b>36,80</b>	<b>36,80</b>
Summa övriga ägare	87 509 077	63,20	63,20
<b>Totalt antal aktier i Clemondo</b>	<b>138 467 865</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

# KONCERNENS UTVECKLING

## OMSÄTTNING

Rörelsens intäkter under andra kvartalet uppgick till 65,8 (57,6) MSEK, en ökning med 14 procent. Trots nedgången för nybilsförsäljningen med ca 20 % under kvartalet var försäljningen inom Fordon god med en tillväxt på 8 procent. Vi ser fortsatt tydliga tecken på att vårt hållbara sortiment Greenium växer på marknaden. Hygien har en tillväxt på 26 procent jämfört med samma period 2021 där vi nu ser en normalisering i efterfrågan vs höga lagernivåer föregående år. Jämfört med 2019 års Q3-volymer har vi en tillväxt på 178 procent inom Hygien. Industri har en tillväxt på 8 procent under Q3 relaterat till ökad försäljning inom själva industri segmentet. Vi bedömer att vi stänger kvartalet med en avsevärt bättre leveransförmåga jämfört med tidigare perioder. Vi har i princip inga restorder och en hög leveranssäkerhet till våra kunder.

## BRUTTOVINST

Bruttovinstmarginalen för koncernen uppgick till 36,3 procent (38,8). Är en försämring med 2,5 procentenheter jämfört med tredje kvartalet föregående år, orsakat av främst kraftiga prishöjningar på ingående material. Vi har genomfört nya prishöjningar under kvartalet för att kompensera för tappet och övergår löpande till en mer rörlig prissättning för att spegla utvecklingen på världsmarknaderna och därigenom säkerställa att våra kunder vid varje tillfälle får rätt pris. Jämför vi bruttomarginalen vs föregående kvartal är det en förbättring med 3,6 %. Det är en utmaning att höja priset under rådande marknadsförutsättningar i form av en avvägning avseende eventuell negativ volympåverkan. Vi navigerar kontinuerligt för att hitta så rätt marknadsprissättning som möjligt. Vi förväntas förbättra bruttomarginalen successivt via en kombination av rörlig prissättning och omförhandlade avtal samt via pågående ständiga förbättringar i verksamheten.

## KOSTNADER OCH AVSKRIVNING

Övriga externa kostnader samt personalkostnader har under tredje kvartalet ökat med 1,1 MSEK jämfört med samma period 2021. Under kvartalet har vi anpassat kostnader med anledning av rådande bruttomarginalläge i kombination med framåtinriktade satsningar inom främst sälj och marknad. Personalkostnader har minskat med 1,1 MSEK i paritet med minskningen av antalet anställda. Övriga rörelsekostnader har ökat med 2,2 MSEK som hänförs till högre elkostnader samt konsultkostnader i kombination med att övriga rörelsekostnader har påverkats negativt av marknadsvärde terminssäkringar som enligt IFRS redovisas under övriga rörelsekostnader. Avskrivningar uppgick till 4,2 (4,3) MSEK.

## RESULTAT

EBITDA-resultatet uppgick till 5,7 (5,3) MSEK och rörelseresultatet uppgick till 1,5 (1,1) MSEK. Ökningen av resultatet beror dels på volymökningen i kombination med en stökig råvarumarknad som påverkat bruttomarginalen i kvartalet negativt. Nedgången i bruttomarginal på 2,5 % jämfört med föregående års kvartal har haft en negativ resultatpåverkan i kvartalet med 1,6 MSEK. Ackumulerad nedgång i bruttomarginalen utgör 8,5 %, en negativ resultatpåverkan med 19,2 MSEK. Vi ser det som ett styrkebesked att trots en historiskt låg bruttomarginal lyckas vi leverera en EBITDA marginal på 8,7 % i kvartalet vilket är 1,3 % enheter under våra finansiella mål. Resultatet efter skatt uppgick till 0,7 (0,6) MSEK.

## FINANSNETTO OCH SKATTER

Finansnettot uppgick till -0,6 (-0,3) MSEK. Vårt finansnetto har under kvartalet påverkats negativt med 0,3 MSEK avseende valutakursförluster på kortfristiga fordringar jämfört med andra kvartalet föregående år.

Skatt på periodens resultat uppgick till -0,2 (-0,1) MSEK.

## KASSAFLÖDE

Koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital uppgick under perioden till 4,0 (5,7) MSEK. Förändringen är främst relaterad till betalda skatter jämfört med samma period 2021. Kassaflödet från den löpande verksamheten efter förändring av rörelsekapital uppgick till 4,7 (-5,3) MSEK där förändring rörelsekapital förbättrats med 6,0 MSEK jämfört med samma period 2021 främst relaterat till ökade kortfristiga skulder i kombination med ökad lagerbindning för att säkerställa god leveransförmåga i en stökig omvärld.

### **KAPITALBINDNING**

Koncernen har under perioden jämfört med utgången av föregående kvartal ökat varulager med 0,1 MSEK, ökat rörelsefordringar med 1,3 MSEK samt ökat rörelseskulder med 2,1 MSEK. Sammantaget påverkades förändringen av kapitalbindningen i rörelsekapital positivt med 0,7 MSEK. Ökningen av varulager hänförs främst till färdigvarulagret. Ökningen av rörelsefordringar hänförs merparten till kundfordringar. Avseende ökningen av rörelseskulder hänförs merparten till ökade upplupna kostnader och förutbetalda intäkter.

### **RÖRELSEKAPITAL**

Rörelsekapitalet bedöms successivt att förbättras till följd av förbättrade rörelseresultat i kombination med löpande förbättringsåtgärder för att effektivisera kapitalbindningen. Clemondo stänger kvartalet med outnyttjade kreditfaciliteter på 24,2 (31,0) MSEK per den 30 september 2022 som bedöms täcka rörelsekapitalbehovet det kommande året.

### **NETTOSKULD**

Den finansiella nettoskulden minskade med 4,6 MSEK från utgången av föregående kvartal och uppgick till 64,4 (69,0) MSEK per den 30 september 2022. Under Q3 har lån amorterats med 2,5 MSEK och kvarstående lån uppgår därmed till 2,5 MSEK. Utnyttjad checkkredit uppgår till 15,8 MSEK utifrån checkkreditsram på 40 MSEK. I den finansiella nettoskulden ingår leasingkulden som uppgår till 46,1 (57,9) MSEK jämfört med Q3 föregående år hanterad under IFRS som en räntebärande skuld.

### **SOLIDITET**

Soliditeten uppgick till 46,6 (42,7) procent. Koncernens egna kapital uppgick till 99,8 (90,3) MSEK vid utgången av kvartalet. Balansomslutningen uppgick till 214,2 (211,6) MSEK.

### **ANSTÄLLDA**

Antalet anställda uppgick vid utgången av kvartalet till 59 (70) personer.

### **MODERBOLAGET**

Intäkterna under Q3 2022 uppgick till 1,4 (1,9) MSEK. Eget kapital uppgick till 139,2 (136,7) MSEK och soliditeten för moderbolaget var 87,3 (85,7) procent.

### **REDOVISNINGSPRINCIPER**

Koncernredovisningen för Clemondo Group AB (publ) koncernen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen, RFR 1. Kompletterande redovisningsregler för koncerner, samt International Financial Reporting Standards (IFRS) och tolkningar från IFRS Interpretations Committee (IFRS IC) sådana de antagits av EU. Denna delårsrapport är upprättad enligt IAS 34 Delårsrapportering samt Årsredovisningslagen. Se vidare Årsredovisning 2021 avsnitt noter till koncernredovisningen Not 2.

### **RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER**

De risker och osäkerhetsfaktorer som beskrivs i årsredovisningen för 2021 bedöms fortfarande vara aktuella per dagen för denna rapports avgivande. Krigssituationen i Ukraina innebär förhöjda omvärldsrisker.

# KONCERNENS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

Belopp i tkr	1 juli - 30 sept 2022	1 juli - 30 sept 2021	1 jan - 30 sept 2022	1 jan - 30 sept 2021	1 jan - 31 dec 2021
Nettoomsättning	63 960	56 829	221 389	226 128	301 532
Övriga rörelseintäkter	1 808	816	4 122	2 545	3 427
<b>Summa rörelseintäkter</b>	<b>65 768</b>	<b>57 645</b>	<b>225 512</b>	<b>228 673</b>	<b>304 959</b>
Råvaror och förnödenheter	-41 921	-35 266	-147 537	-130 168	-178 634
Övriga externa kostnader	-7 135	-6 162	-21 373	-23 213	-29 846
Personalkostnader	-9 467	-10 571	-37 365	-41 821	-54 507
Avskrivningar och nedskrivningar	-4 182	-4 268	-12 684	-12 562	-16 793
Övriga rörelsekostnader	-1 544	-302	-2 271	-1 295	-1 735
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-64 249</b>	<b>-56 568</b>	<b>-221 229</b>	<b>-209 059</b>	<b>-281 515</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>1 519</b>	<b>1 077</b>	<b>4 282</b>	<b>19 614</b>	<b>23 444</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>					
Finansiella intäkter	172	154	695	302	490
Finansiella kostnader	-772	-491	-2 319	-1 920	-2 534
<b>Finansiella poster netto</b>	<b>-600</b>	<b>-337</b>	<b>-1 624</b>	<b>-1 618</b>	<b>-2 044</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>919</b>	<b>740</b>	<b>2 659</b>	<b>17 996</b>	<b>21 399</b>
Inkomstskatt	-177	-137	-501	-3 655	-4 382
<b>Periodens resultat</b>	<b>742</b>	<b>603</b>	<b>2 158</b>	<b>14 341</b>	<b>17 017</b>
<b>Periodens resultat hänförligt till:</b>					
Moderbolagets ägare	742	603	2 158	14 341	17 017
<b>Resultat per aktie, räknat på periodens resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare:</b>					
Resultat per aktie före utspädning, kr	0,01	0,00	0,02	0,11	0,13
Resultat per aktie efter utspädning, kr	-	0,00	-	0,11	0,13

I koncernen återfinns inga poster som redovisas som övrigt totalresultat varför summa totalresultat för perioden överensstämmer med periodens resultat.



# KONCERNENS RAPPORT ÖVER FINANSIELL STÄLLNING I SAMMANDRAG

Belopp i tkr	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella tillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	13	44	36
Varumärken	0	1 318	988
Goodwill	70 247	70 247	70 247
<b>Summa immateriella tillgångar</b>	<b>70 260</b>	<b>71 609</b>	<b>71 271</b>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 937	6 905	6 778
Inventarier, verktyg och installationer	870	719	952
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>6 807</b>	<b>7 625</b>	<b>7 730</b>
Nyttjanderätter	46 210	56 951	54 403
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	0	459	459
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>0</b>	<b>459</b>	<b>459</b>
Uppskjuten skattefordran	202	154	167
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>123 479</b>	<b>136 798</b>	<b>134 030</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter	26 104	19 327	24 137
Färdiga varor och handelsvaror	24 891	19 153	14 162
Förskott till leverantör	42	122	40
<b>Summa varulager</b>	<b>51 038</b>	<b>38 602</b>	<b>38 340</b>
Kundfordringar	35 833	32 149	41 576
Aktuella skattefordringar	0	915	0
Övriga kortfristiga fordringar	1 056	30	13
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 827	3 146	2 572
Likvida medel	0	0	1 093
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>90 753</b>	<b>74 842</b>	<b>83 594</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>214 232</b>	<b>211 640</b>	<b>217 625</b>

Belopp i tkr	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
<b>EGET KAPITAL</b>			
<b>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</b>			
Aktiekapital	13 847	13 266	13 266
Övrigt tillskjutet kapital	96 710	92 613	92 613
Balanserad vinst	-12 892	-29 909	-29 909
Periodens resultat	2 158	14 341	17 017
<b>Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</b>	<b>99 823</b>	<b>90 311</b>	<b>92 987</b>
<b>SKULDER</b>			
<b>Långfristiga skulder</b>			
Förvärvslån	0	2 500	0
Skulder till kreditinstitut	0	0	0
Leasingskuld	31 405	43 706	40 819
Övriga långfristiga skulder	0	0	0
Avsättningar	0	0	0
Uppskjutna skatteskulder	3 325	2 287	3 337
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>34 730</b>	<b>48 493</b>	<b>44 156</b>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	2 500	10 000	10 000
Leasingskuld	14 668	14 180	14 314
Checkräkningskredit	15 790	8 997	0
Leverantörsskulder	29 899	24 697	43 314
Aktuella skatteskulder	-1 204	3 738	2 845
Övriga kortfristiga skulder	2 019	2 923	1 332
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16 005	8 301	8 677
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>79 678</b>	<b>72 836</b>	<b>80 482</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>214 232</b>	<b>211 640</b>	<b>217 625</b>

# KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL I SAMMANDRAG

Eget Kapital	1 juli - 30 sept 2022	1 juli - 30 sept 2021	1 juli - 30 sept 2022	1 jan - 30 sept 2021	1 jan - 31 dec 2021
Ingående balans	99 166	89 707	92 987	75 970	75 970
Periodens resultat	742	603	2 158	14 341	17 017
Tillfört kapital genom emission av teckningsoptioner	-85	-	4 678	-	-
Utdelning	-	-	-	-	-
<b>Utgående balans</b>	<b>99 823</b>	<b>90 311</b>	<b>99 823</b>	<b>90 311</b>	<b>92 987</b>

# KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN I SAMMANDRAG

Belopp i tkr	1 juli – 30 sept 2022	1 juli – 30 sept 2021	1 jan – 30 sept 2022	1 jan – 30 sept 2021	1 jan – 31 dec 2021
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>					
Rörelseresultat	1 519	1 077	4 282	19 614	23 444
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	4 182	4 268	12 684	9 569	13 800
Erhållen ränta	172	154	695	302	490
Betald ränta	-772	-491	-2 319	-1 920	-2 534
Betalda inkomstskatter	-1 091	735	-4 597	-6 313	-5 981
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>4 010</b>	<b>5 743</b>	<b>10 746</b>	<b>21 253</b>	<b>29 218</b>
<b>Kassaflöde från förändring av rörelsekapital</b>					
Förändring av varulager	-144	3 794	-12 697	-3 098	-2 836
Förändring av kortfristiga rörelsefordringar	-1 284	3 884	5 743	13 561	4 725
Förändring av kortfristiga rörelseskulder	2 146	-12 930	-6 697	-20 277	-2 876
<b>Summa förändring av rörelsekapital</b>	<b>717</b>	<b>-5 252</b>	<b>-13 650</b>	<b>-9 814</b>	<b>-987</b>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>4 727</b>	<b>491</b>	<b>-2 904</b>	<b>11 438</b>	<b>28 231</b>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-31	-248	-411	-539	-1 099
Investeringar i immateriella tillgångar	0	0	459	0	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-31</b>	<b>-248</b>	<b>48</b>	<b>-539</b>	<b>-1 099</b>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>					
Upptagna lån	0	0	0	0	0
Amortering av lån	-2 500	-2 500	-7 500	-7 500	-10 000
Utbetalningar som avser amorteringar av leasingskulder	-3 693	5 428	-9 060	2 361	-8 511
Förändring av checkräkn. kredit, övr. räntebärande skulder	1 581	-3 171	13 645	-5 759	-7 527
Emissioner av aktier, teckningsoptioner	0	0	4 763	0	0
Transaktionskostnader för emissioner	-85	0	-85	0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-4 696</b>	<b>-243</b>	<b>1 762</b>	<b>-10 899</b>	<b>-26 038</b>
Minskning/ökning av likvida medel	0	0	-1 093	0	1 093
Likvida medel vid periodens början	0	0	1 093	0	0
Likvida medel vid periodens slut	0	0	0	0	1 093

# MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

Belopp i tkr	1 juli – 30 sept 2022	1 juli – 30 sept 2021	1 jan – 30 sept 2022	1 jan – 30 sept 2021	1 jan – 31 dec 2021
Nettoomsättning	1 392	1 877	4 996	5 229	7 306
Övriga rörelseintäkter	0	0	0	0	0
<b>Summa rörelseintäkter</b>	<b>1 392</b>	<b>1 877</b>	<b>4 996</b>	<b>5 229</b>	<b>7 306</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>					
Övriga externa kostnader	-632	-566	-2 001	-2 694	-3 256
Personalkostnader	-1 380	-1 148	-4 909	-4 221	-5 817
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-2 012</b>	<b>-1 714</b>	<b>-6 909</b>	<b>-6 915</b>	<b>-9 073</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-621</b>	<b>163</b>	<b>-1 914</b>	<b>-1 686</b>	<b>-1 767</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>					
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	0	18 000	16 000
Ränteintäkter och liknande resultatposter	207	126	551	416	571
Räntekostnader och liknande resultatposter	-157	-99	-396	-379	-496
<b>Resultat från finansiella poster</b>	<b>49</b>	<b>27</b>	<b>155</b>	<b>18 037</b>	<b>16 075</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-571</b>	<b>190</b>	<b>-1 759</b>	<b>16 351</b>	<b>14 308</b>
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0	1 688
Inkomstskatt	0	0	0	0	
<b>Periodens resultat</b>	<b>-571</b>	<b>190</b>	<b>-1 759</b>	<b>16 351</b>	<b>15 996</b>

I moderbolaget återfinns inga poster som redovisas som övrigt totalresultat varför summa totalresultat för perioden överensstämmer med periodens resultat.

# MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG

Belopp i tkr	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	145 750	147 250	145 750
Uppskjuten skattefordran	0	0	0
Andra långfristiga fordringar	0	459	459
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>145 750</b>	<b>147 709</b>	<b>146 209</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	12 671	11 107	3 765
Aktuella skattefordringar	581	454	348
Övriga kortfristiga fordringar	0	0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	410	216	190
Likvida medel	0	0	1 093
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>13 662</b>	<b>11 778</b>	<b>5 397</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>159 412</b>	<b>159 487</b>	<b>151 606</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital	13 847	13 266	13 266
<b>Summa bundet eget kapital</b>	<b>13 847</b>	<b>13 266</b>	<b>13 266</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Överkursfond	96 710	92 613	92 613
Balanserat resultat	30 443	14 447	14 447
Årets resultat	-1 759	16 351	15 996
<b>Summa fritt eget kapital</b>	<b>125 394</b>	<b>123 410</b>	<b>123 055</b>
<b>Summa eget kapital</b>	<b>139 241</b>	<b>136 676</b>	<b>136 321</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Förvärvslån	0	2 500	0
Övriga långfristiga skulder	0	0	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skuld koncernföretag	0	0	3 780
Skulder till kreditinstitut	2 500	10 000	10 000
Leverantörsskulder	457	184	208
Checkräkningskredit	15 790	8 997	0
Aktuella skatteskulder	0	0	0
Övriga kortfristiga skulder	53	96	83
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 370	1 034	1 214
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>20 171</b>	<b>20 311</b>	<b>15 285</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>159 412</b>	<b>159 487</b>	<b>151 606</b>

# NOTER TILL KONCERNREDOVISNINGEN

## 1. ALLMÄN INFORMATION

Denna delårsrapport omfattar moderföretaget Clemondo Group AB (publ), organisationsnummer 556792-0193 samt dess dotterföretag. Clemondo Group AB (publ) är ett moderbolag registrerat i Sverige med säte i Helsingborg med adress Box 13073, 250 13 Helsingborg, Sverige. Clemondo Group AB är noterat på Nasdaq First North Growth Market. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (tkr). Uppgift inom parentes avser jämförelseperioden.

## 2. REDOVISNINGSPRINCIPER

Koncernredovisningen för Clemondo Group AB (publ) koncernen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen, RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner, samt International Financial Reporting Standards (IFRS) och tolkningar från IFRS Interpretations Committee (IFRS IC) sådana de antagits av EU. Denna delårsrapport är upprättad enligt IAS 34 Delårsrapportering samt Årsredovisningslagen.

Koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper och värderingsmetoder som finns beskrivna i den senaste årsredovisningen.

## 3. VIKTIGA UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR FÖR REDOVISNINGSSÄNDAMÅL

Koncernen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår behandlas i huvuddrag nedan.

Prövning av nedskrivningsbehov för goodwill

Koncernen gör årligen en prövning av nedskrivningsbehov för goodwill och om det finns indikationer på nedskrivning, fastställa om det finns ett behov av nedskrivning i enlighet med de redovisningsprinciper som återfinns i not 2.11 i årsredovisningen för 2021. Återvinningsbart belopp för kassagenererande enheter etableras genom beräkningar av nyttjandevärde. Beräkningen av nyttjandevärdet är baserat på uppskattade framtida kassaflöden före skatt. Koncernen har bedömt att försäljningstillväxten, EBITDA, diskonteringsräntan och den långsiktiga tillväxten är de mest väsentliga antagandena i nedskrivningsprövningen.

Det redovisade värdet av goodwill uppgår till 70 247 tkr per den 30 september 2022. Återvinningsvärdet överstiger det redovisade värdet för goodwill med god marginal.

Inga nya tillkommande uppskattningar har inträffat i tredje kvartalet, jämfört med Årsredovisningen 2021.

## 4. SEGMENTSINFORMATION

Koncernens högste verkställande beslutsfattaren utgörs av koncernledningen som omfattar CEO och CFO tillsammans med affärsområdesansvariga. Koncernens högste verkställande beslutsfattare utvärderar koncernens finansiella ställning och resultat samt fattar strategiska beslut. Det är utifrån koncernen som helhet som koncernledningen fattar beslut om tilldelning av resurser och bedömer resultat. Den interna rapporteringen baseras också på koncernens resultat som helhet varför koncernen som helhet bedöms utgöra ett segment.

## 5. NETTOOMSÄTTNING

### Fördelning av intäkter från avtal med kunder

Koncernen har intäkter från varuförsäljning som fördelar sig på verksamhetsgrenar och försäljningsområden enligt nedan sammanställning. Intäkter från externa kunder utgörs huvudsakligen av försäljning av rengörings- och underhållsprodukter. Samtliga av koncernens intäkter intäktsredovisas vid en tidpunkt.

Marknadsområde fördelat per:	Juli - Sept 2022	Juli - Sept 2021	Jan - Sept 2022	Jan - Sept 2021	Jan-Dec 2021
Fordon	35 698	33 202	131 610	117 979	162 738
Hygien	19 672	15 662	61 136	77 033	99 874
Industri	8 590	7 964	28 642	31 116	38 920
<b>Summa</b>	<b>63 960</b>	<b>56 828</b>	<b>221 389</b>	<b>226 128</b>	<b>301 532</b>

## 6. FINANSIELLA INSTRUMENT – BERÄKNING AV VERKLIGT VÄRDE

Finansiella instrument värderas till verkligt värde utifrån hur klassificeringen i verkligt värdehierarkin gjorts:

### a) Finansiella instrument i nivå 1.

Noterade priser (ojusterade) på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder.

### b) Finansiella instrument i nivå 2.

Andra observerbara data för tillgången eller skulden än noterade priser inkluderade i nivå 1, antingen direkt (dvs. som prisnoteringar) eller indirekt (dvs. härledda från prisnoteringar).

### c) Finansiella instrument i nivå 3

I de fall ett eller flera väsentliga indata inte baseras på observerbar marknadsinformation klassificeras det berörda instrument i nivå 3.

Verkligt värde på finansiella instrument som inte handlas på en aktiv marknad (t.ex. valutaterminkontrakt) fastställs med hjälp av värderingstekniker. Härvid används i så stor utsträckning som möjligt marknadsinformation då denna finns tillgänglig medan företagsspecifik information används i så liten utsträckning som möjligt. Om samtliga väsentliga indata som krävs för verkligt värdevärderingen av ett instrument är observerbara återfinns instrumentet i nivå 2.

Per den 30 september 2022 har koncernen derivatinstrument i form av valutoptioner som värderas till verkligt värde via koncernens resultaträkning. Derivat instrumenten värderas till verkligt värde i nivå 2. Per bokslutsdagen uppgick värdet av utestående kontrakt till 921 tkr. I kvartalet har vi haft en positiv resultatpåverkan av valutoptioner som uppgår till 159 tkr. Under årets första 9 månader är motsvarande resultatpåverkan 787 tkr.

Koncernen har inga finansiella instrument som värderas till verkligt värde i nivå 1 respektive 3. Per 30 september 2022 fanns inga utestående derivatinstrument.

## 7. RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

En redogörelse för koncernens väsentliga finansiella och affärsmässiga risker återfinns i förvaltningsberättelsen i årsredovisningen för 2021. Krigssituationen i Ukraina innebär förhöjda omvärldsrisker. Några ytterligare väsentliga risker bedöms inte ha tillkommit under perioden.



**8. RESULTAT PER AKTIE**

	1 juli – 30 sept 2022	1 juli – 30 sept 2021	1 jan – 30 sept 2022	1 jan – 30 sept 2021	1 jan – 31 dec 2021
Kronor					
Resultat per aktie före utspädning	0,01	0,00	0,02	0,11	0,13
Resultat per aktie efter utspädning	-	0,00	-	0,11	0,13
<b>Resultatmått som används i beräkningen av resultat per aktie</b>	<b>Periodens resultat</b>	<b>Periodens resultat</b>	<b>Periodens resultat</b>	<b>Periodens resultat</b>	<b>Periodens resultat</b>
Resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare som används resultat per aktie före och efter utspädning:					
Resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare, tkr	742	603	2 158	14 341	17 017
Antal					
Vägt genomsnittligt antal stamaktier vid beräkning av resultat per aktie före utspädning i tusental	138 468	132 660	135 370	132 660	132 660
Justering för beräkning av resultat per aktie efter utspädning	-	2 763	-	2 763	2 763

**9. HÄNDELSE EFTER DELÅRSPERIODENS SLUT**

Inga för bolaget väsentliga händelser har inträffat efter balansdagen den 30 september 2022 än vad som i övrigt omnämns i inledningen av denna rapport.

## **FÖRKLARING NYCKELTAL**

### **Bruttomarginal %**

Bruttomarginal räknas fram genom att dela bruttoresultatet med omsättningen.

Bruttoresultat = omsättning – kostnad sålda varor

### **EBITDA**

Rörelseresultatet + avskrivningar

### **EBITDA %**

EBITDA delat med omsättningen

### **EBIT**

EBIT motsvarar rörelseresultatet = resultat före finansiella poster och skatter

### **EBIT %**

EBIT delat med omsättningen

### **Resultat per aktie efter utspädning**

Resultat efter skatt delat med genomsnittligt antal aktier efter utspädning

### **Kassaflöde från den löpande verksamheten per aktie efter utspädning**

Kassaflöde från den löpande verksamheten minus kassaflöde från investeringsverksamheten delat med genomsnittligt antal aktier efter utspädning

### **Soliditet**

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansslutningen.

### **Skuldsättningsgrad**

Totala skulder delat med eget kapital.

## FINANSIELL KALENDER

Bokslutskommuniké 2022

17 Februari 2023

Alla rapporter kommer att finnas tillgängliga på [investor.clemondo.se](http://investor.clemondo.se)

## STYRELSENS INTYGANDE

Styrelsen och verkställande direktören intygar härmed att kvartalsrapporten ger en rättvisande översikt av moderföretaget och koncernens verksamhet, ställning och resultat.

Helsingborg den 11 november 2022

Clemondo Group AB (publ)

Michael Engström, styrelseordförande

Cecilia Lager, styrelseledamot

Camilla Dahlin, styrelseledamot

Marie-Louise Cedermalm, styrelseledamot (arbetstagarrepresentant)

Ingela Börjesson, styrelseledamot (arbetstagarrepresentant)

Jesper Svensson, VD

Kvartalsrapporten har inte varit föremål för granskning av bolagets revisorer.

## PRESENTATION AV KVARTALSRAPPORTEN

Fredagen den 11 november, klockan 08.30, publiceras denna kvartalsrapport. Samma dag kl. 16:30 kommer en inspelad presentation av kvartalsrapporten finnas tillgänglig på via Erik Penser Bank på följande länk:

<https://www.youtube.com/c/PenserPlay/featured>

Presentationen hålls av VD Jesper Svensson och CFO Jesper Friis-Jespersen. Presentationen hålls på svenska. Eventuella frågor gällande kvartalsrapporten kan ställas inför presentationen via mejl till Hugo Lisjö på Penser Bank: [hugo.lisjo@penser.se](mailto:hugo.lisjo@penser.se) Frågor måste vara oss tillhanda senast 11/11 kl 13.00.

Alla rapporter samt även ovan inspelad presentation kommer att finnas tillgängliga på [investor.clemondo.se](http://investor.clemondo.se)

## FÖR YTTERLIGARE INFORMATION, VÄNLIGEN KONTAKTA

Jesper Svensson, VD, Telefon: 070-529 17 22, E-post: [jesper.svensson@clemondo.se](mailto:jesper.svensson@clemondo.se)

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



Makadamgatan 16  
Box 13073, 250 13 Helsingborg  
Clemondo Group AB | [www.clemondo.se](http://www.clemondo.se)