



TOPRIGHT



Smarta ljuslösningar från TopRight!

TopRight Nordic AB (publ)
Kvartalsrapport Q3 2023



Kvartal 3 2023 har bolaget fått bära tunga kostnader för framför allt två av dotterbolagen som är i företagsrekonstruktion.

Redovisningen avser tredje kvartalet 2023. Belopp redovisas i tusental kronor om inte annat anges. Bolagets redovisningsvaluta är SEK.

Om TopRight Nordic	4
TopRight i korthet	5
Summering koncernen tredje kvartalet 2023	6
Finansiell översikt	9
VD-ord	10
Långsiktiga mål	14
Väsentliga händelser under perioden	17
Väsentliga händelser efter rapportperioden	17
TopRight aktie	19
Kassaflöde och finansiell ställning	20
Kommande rapporttillfällen	22
Förändring av eget kapital	23
Resultaträkning koncernen	24
Balansräkning koncernen	25
Kassaflödesanalys koncernen	27
Resultaträkning moderbolaget	28
Balansräkning moderbolaget	29
Kassaflödesanalys moderbolaget	31

Inne

TopRight Nordic AB (publ)

TopRight Nordic grundades 2012 med fokus på att erbjuda det senaste inom ljus teknik och digitalt glas. Nu är TopRight Nordic en börsnoterad koncern som, tillsammans med sina helägda dotterbolag Ferm & Persson, HISAB, Axén & Grönqvist, TopRight Sverige AB, Watteriet, Forecom och TD Light Sweden, tar helhetsgrepp om projekt för innovativa exponeringsupplevelser, smarta byggnader, flexibla ytor, avancerade tekniska konstruktioner och energibesparande miljöer.

Om TopRight Nordic

TopRight Nordic AB (publ) org nr 556898-6482 grundades 2012 med fokus på att erbjuda det senaste inom ljus teknik och digitalt glas. Idag är TopRight Nordic en börsnoterad koncern och tillsammans med helägda dotterbolagen **Ferm & Persson**, **HISAB**, **Axén & Grönqvist**, **TopRight Sverige AB**, **Watteriet**, **Forecom** och **TD Light Sweden**, tar TopRight antingen helhetsgrepp om projekt, går in som partner redan på idéstadiet eller blir kontrakterad som underleverantör.

TopRight är en bolagsfamilj – en smart konstellation av olika typer av företag som arbetar med det senaste inom ljus teknik, digitalt glas och konstruktion.

Vår förmåga är att, med ny teknik ihop med befintlig, skapa innovativa och effektiva lösningar. Det kan t ex vara exponeringsupplevelser, smarta byggnader, flexibla ytor, avancerade tekniska konstruktioner och energibesparande miljöer. Våra kunder är arkitekter, byggare, innovationsföretag, retail-varumärken, fastighetsbolag, industrier, samhällsaktörer och tech-bolag mfl.

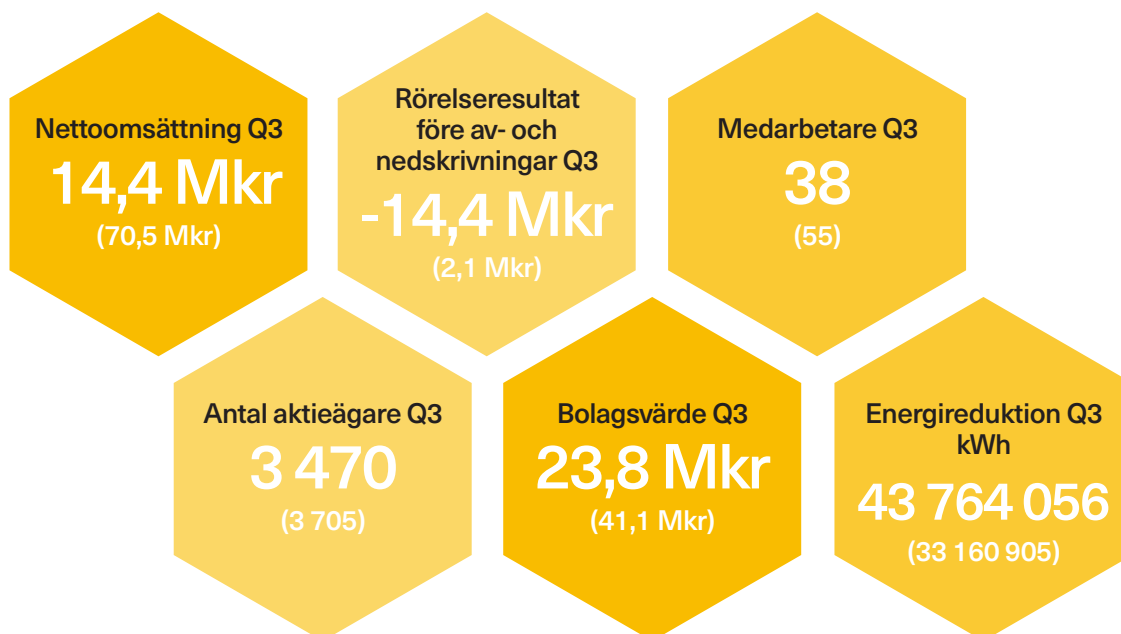
TopRights affärsområden delar en gemensam ambition om att förena modern teknik med befintlig och skapa lösningar som ligger i framkant av teknikens utveckling.

Vi har en dröm om att skapa en smartare värld. Vårt samhälle präglas idag av en snabb och avancerad teknikutveckling, som påverkar människor, samhällen och vår planet på olika sätt. TopRights roll är inte att vara först med ny teknik, utan att vara den som förverkligar lösningar som baserar sig på en smart balans mellan ny och befintlig teknik, med kundens affär och moder jords bästa i fokus. Därför ser vi det som vårt uppdrag att anpassa oss efter en föränderlig värld och förverkliga innovativa lösningar. Vårt uppdrag och vår passion är att göra smart teknik nyttig – för företag, för samhällen och för världen!

TopRight Nordic AB (publ) är ett publikt aktiebolag noterat på NGM Nordic SME.

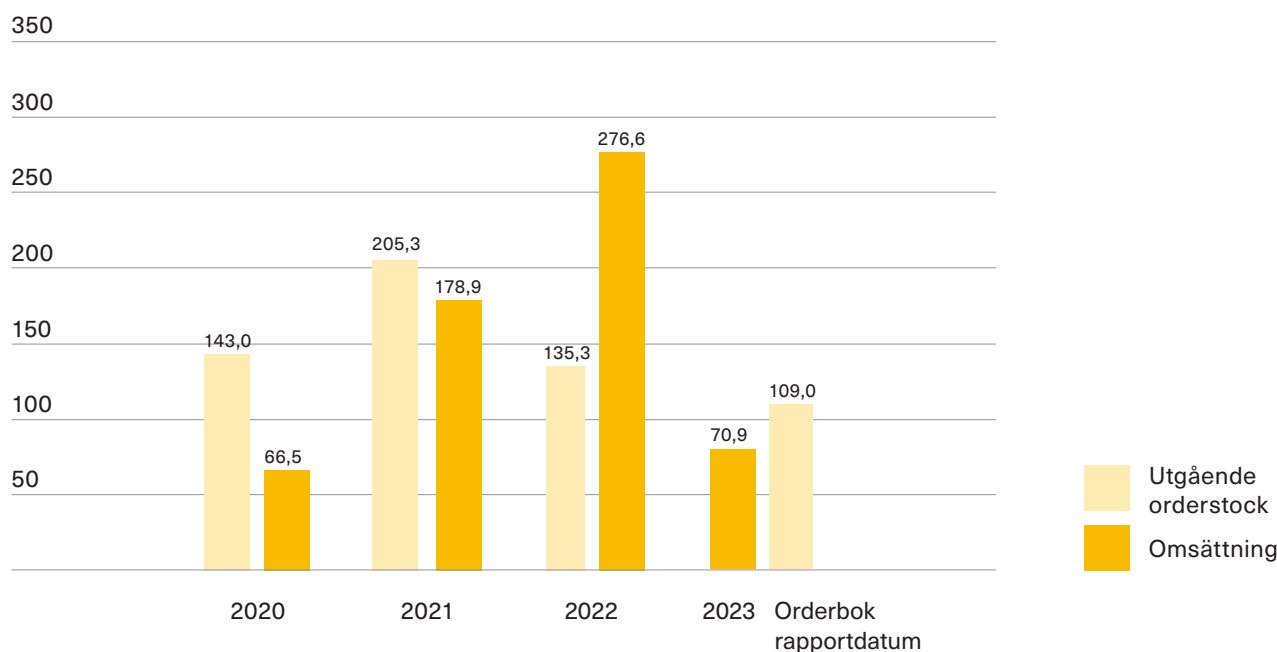
TopRight-koncernen i korthet tredje kvartalet 2023

Uppgifter inom
parentes är
från Q3 2022



Orderstock och omsättning

MSEK, koncernen 2020-2023



TopRight Nordic AB (publ)

TopRight Nordic grundades 2012 med fokus på att erbjuda det senaste inom ljus teknik och digitalt glas. Nu är TopRight Nordic en börsnoterad koncern som, tillsammans med sina helägda dotterbolag Ferm & Persson, HISAB, Axén & Grönqvist, TopRight Sverige AB, Watteriet, Forecom och TD Light Sweden, tar helhetsgrepp om projekt för innovativa exponeringsupplevelser, smarta byggnader, flexibla ytor, avancerade tekniska konstruktioner och energibesparande miljöer.

Summering koncernen tredje kvartalet 2023

Omsättningen minskade till 14,42 MSEK (70,46 MSEK)

- > En minskning med 79,5% jämfört med motsvarande period 2022
- > HISAB och Ferm & Persson försattes i rekonstruktion den 25 april och har påverkat affärsområdet TopConstruction kraftigt och båda bolagen uppvisar svag omsättning under perioden, ca 1,5 MSEK under Q3 2023 jämfört med 56,3 MSEK under Q3 2022
- > Bakomliggande orsaker är i huvudsak till bolagsrekonstruktionerna är kraftiga materialprisökningar på råmaterial som stål och glas. Kostnadsökningen har inte varit möjlig att ta ut från kunder, vilket i sin tur lett till olönsamma projekt
- > Affärsområdet TopSolutions går enligt plan under Q3 men utleveranserna har förskjutits till Q4 samt in i 2024
- > Förvärvet av Forecom påverkar resultatet positivt endast under september då bolaget förvärvades men ger full effekt under Q4
- > TopEnvironment visar en minskning i fakturering men stark orderingång som gör att resultatet släpar
- > Bruttovinstmarginalen exkl.dotterbolagen som är i rekonstruktion är 23% vilket speglar effekterna av sommarperioden då verksamheten går ner
- > Effekterna av skuldnedskrivningen beroende på om ackordet fastställs av Tingsrätten ger koncernen 45-48 MSEK i positiv resultatpåverkan under Q4

Rörelseresultatet före av- och nedskrivningar (EBITDA) minskade till -14,39 MSEK (2,13 MSEK)

- > Motsvarar en rörelsemarginal på -99,8% (3,0%)
- > Nettoresultatet uppgick till -26,64 MSEK (-1,67 MSEK)
- > Resultat efter skatt per aktie uppgick till -0,20 SEK (-0,05 SEK)

Not. Uppgifter inom parentes avser motsvarande period 2022.

Operativt kassaflöde var -19,64 MSEK (0,94 MSEK)

- > En minskning med 1862,8 % jämfört med motsvarande period 2022

Amortering av lån

- > Amortering och minskning av lån var ca 6 MSEK

Orderstockens utveckling

- > Bekräftade order från kund, 1 juli till 30 september, var 44,4 MSEK
- > Totala orderstocken inom koncernen fram till rapportdatum är 109 MSEK
- > Bekräftade order från kund, 1 oktober till rapportdatum är 37,2 MSEK

Vi vill alltid ligga
i teknikens och
marknadens framkant.



TopRight Nordic AB (publ)

TopRight Nordic grundades 2012 med fokus på att erbjuda det senaste inom ljus teknik och digitalt glas. Nu är TopRight Nordic en börsnoterad koncern som, tillsammans med sina helägda dotterbolag Ferm & Persson, HISAB, Axén & Grönqvist, TopRight Sverige AB, Watteriet, Forecom och TD Light Sweden, tar helhetsgrepp om projekt för innovativa exponeringsupplevelser, smarta byggnader, flexibla ytor, avancerade tekniska konstruktioner och energibesparande miljöer.



TOPRIGHT



Vi älskar att göra smart teknik nyttig. För dig och för världen.

Finansiell översikt tredje kvartalet 2023

Koncernen


MSEK	Q3 2023	Q3 2022	Förändring
Nettoomsättning	14,42	70,46	-79,5 %
Rörelseresultat (EBIT)	-24,76	-0,50	-98,0 %
Rörelseresultat (EBIT) %	-171,7 %	-0,7 %	-171,0 %
Rörelseresultat (EBITA)	-14,39	2,13	-114,8 %
Rörelseresultat (EBITA) %	-99,8 %	3,0 %	-102,8 %
Nettoresultat	-26,64	-1,67	-1 495,2 %
Operativt kassaflöde	-19,64	0,94	-2 189,4 %
Resultat efter skatt per aktie, kr	-0,20	-0,05	-303,8 %

Moderbolaget

MSEK	Q3 2023	Q3 2022	Förändring
Nettoomsättning	7,33	5,05	45,0 %
Rörelseresultat (EBIT)	-9,37	1,01	-1 024,9 %
Rörelseresultat (EBIT) %	-127,9 %	20,1 %	-147,9 %
Rörelseresultat (EBITA)	-2,32	2,87	-180,7 %
Rörelseresultat (EBITA) %	-31,6 %	56,8 %	-88,4 %
Nettoresultat	-46,61	-0,09	-54 735,3 %
Operativt kassaflöde	-41,38	1,56	-2 752,6 %
Resultat efter skatt per aktie, kr	-0,35	-0,003	-13 137,2 %

TopRight Nordic AB (publ)

TopRight Nordic grundades 2012 med fokus på att erbjuda det senaste inom ljus teknik och digitalt glas. Nu är TopRight Nordic en börsnoterad koncern som, tillsammans med sina helägda dotterbolag Ferm & Persson, HISAB, Axén & Grönqvist, TopRight Sverige AB, Watteriet, Forecom och TD Light Sweden, tar helhetsgrepp om projekt för innovativa exponeringsupplevelser, smarta byggnader, flexibla ytor, avancerade tekniska konstruktioner och energibesparande miljöer.



Den förändring
TopRight går igenom
just nu är nödvändig
för fortsatt
verksamhet, men
den gör ont.

TopRights VD Anders Myrbäck. En nödvändig förändring

Att vara i ständig förändring har, sedan vi skapade TopRightkoncernen, varit en av våra ledstjärnor. Vi har utmärkt oss genom vår förmåga att effektivt och klokt forma oss efter samtiden och framtiden. Ibland har det inneburit att vi utvecklat nya områden, men även att vi avvecklat områden där vi anser att vi inte längre bör vara. Förändring ger ofta energi men kan också vara smärtsam. Det beror på vad och varför man förändrar.

Den förändring TopRight går igenom just nu är nödvändig för fortsatt verksamhet, men den gör ont.

På grund av rådande marknadsklimat inom byggsektorn, som kraftigt påverkat vårt stora affärsområde TopConstruction, tvingas hela TopRightkoncernen gör väsentliga förändringar.

HISABs och Ferm & Perssons rekonstruktioner pågår fortfarande. Min fulla övertygelse var att dessa skulle ha varit klara vid det här laget, men saker tar tid och beskedet väntas komma ungefär samtidigt som denna kvartalsrapport går till marknaden.

TopRight Nordic AB (publ)

TopRight Nordic grundades 2012 med fokus på att erbjuda det senaste inom ljus teknik och digitalt glas. Nu är TopRight Nordic en börsnoterad koncern som, tillsammans med sina helägda dotterbolag Ferm & Persson, HISAB, Axén & Grönqvist, TopRight Sverige AB, Watteriet, Forecom och TD Light Sweden, tar helhetsgrepp om projekt för innovativa exponeringsupplevelser, smarta byggnader, flexibla ytor, avancerade tekniska konstruktioner och energibesparande miljöer.

Det här har nu fått konsekvenser på TopRights organisation och ledning. Vi smalnar av ekonomi, HR och kommunikation samt ser över hela organisation- och ledningsstrukturen.



Förvärv och samarbeten

Men trots att bolagets ekonomiska utmaningar har haft ett fast grepp om koncernen, så fortsätter vi utvecklas på andra håll, både inom affärsområdet TopSolutions och TopEnvironment. Under perioden genomförde vi även ett förvärv av Forecom som, med sin expertis inom mötesteknik, utgör ett viktigt och välkommet komplement till vårt nuvarande erbjudande inom TopSolutions.

En mycket glädjande affärsuppgörelse är det leveransavtal som vi tecknat med danska Kemp & Lauritzen, som avser framtida leveranser av SMART belysning på ca 40 MSEK. Det här är ett resultat av vårt framgångsrika samarbete med Öresundstunneln, då Kemp & Lauritzen var TopRights underleverantör som säkrade installationen av all belysning.

Samlade order och minskade skulder

Under årets tredje kvartalet har TopRightkoncernen tagit hem order om totalt 81,5 MSEK.

Som vi alla vet är det ett tufft affärsklimat just nu, så det känns ändå väldigt bra att vi lyckats med detta. Dessutom till trots att en del av bolaget haft fokus på att ta oss igenom rekonstruktionerna av HISAB och Ferm & Persson. Vi har även arbetat med att få ner skuldbördan och har under perioden **sänkt externa skulder med 12,2 MSEK** och därmed förbättrar vi TopRights kapitalstruktur.

Ett långsiktigt och medvetet fokus

Jag får många frågor om aktien och varför den, trots en mängd affärer, värderas så lågt.

Det svar jag alltid ger är att vi arbetar långsiktigt och fokuserar på att navigera genom det hårdnande läge som präglar marknaden just nu. Vi skalar ner och skalar upp på samma gång, gör successivt vårt erbjudande mer tydligt, enhetligt och fokuserat på det TopRight är bäst på – att förverkliga ny teknik till lönsamma lösningar för våra kunder. Jag är fortfarande övertygad om att vi på sikt kommer kunna skörda resultat av det här arbetet.

Under perioden har vi tagit in 1,2 MSEK i nytt kapital för att säkra verksamheten och planerar för ytterligare ca 6-10 MSEK. **Som ett bevis på att envishet och tilltro lönar sig har HISAB, mitt under pågående rekonstruktion, fått beställningar på 9 MSEK.**

2023 har hittills, som för många andra, varit ett ovanligt utmanande år. Nödvändiga förändringar har skakat om oss men också påmint oss om att vad vi i grunden står för – att vara i ständig förändring för att alltid ligga i framkant och vara ett med framtiden.

Anders Myrbäck
VD och koncernchef
TopRight Nordic AB (publ)



VD-ord

TopRight Nordic AB (publ)

TopRight Nordic grundades 2012 med fokus på att erbjuda det senaste inom ljus teknik och digitalt glas. Nu är TopRight Nordic en börsnoterad koncern som, tillsammans med sina helägda dotterbolag Ferm & Persson, HISAB, Axén & Grönqvist, TopRight Sverige AB, Watteriet, Forecom och TD Light Sweden, tar helhetsgrepp om projekt för innovativa exponeringsupplevelser, smarta byggnader, flexibla ytor, avancerade tekniska konstruktioner och energibesparande miljöer.

Långsiktiga mål för TopRight-koncernen

TopRight arbetar långsiktigt och fokuserar på det vi definierat som vårt uppdrag – att förverkliga innovativa lösningar och att göra smart teknik nyttig – för företag, för samhällen och för världen.

Efter några år präglade av kraftig och bred tillväxt har TopRight växlat över till en strategi som innebär ett mer riktat fokus. För att vara konkurrenskraftiga och gå starka framåt krävs att vi förtydligar vår verksamhets fokus, smalnar av verksamheten och koncentrerar TopRight till områden med god lönsamhet och där vi är som starkast.

En omfattande omställning av bolagskoncernen

pågår och givet omvärldens stora osäkerhet samt den pågående process med två dotterbolag som befinner sig i rekonstruktion, riskerar mål och prognoser just nu bli missvisande. Därför har TopRights styrelse beslutat att bolaget upphör med att offentligt ställa mål och prognoser.

TopRight har under de senaste åren haft en tydlig tillväxtstrategi, vilket lagt grunden till den smarta konstellation av bolag som nu utgör koncernen TopRight.

Under senare delen av 2022 valde TopRight att revidera strategin och sätter nu lönsamhet som primärt fokus medan expansiv tillväxt får en mer balanserad roll.

TopRight har beslutat fokusera sin verksamhet till affärsområdena **TopSolutions** och **TopEnvironment**. Inom dessa två affärsområden har förvärv genomförts för att möta en stark efterfrågan och för att stärka såväl kunderbjudanden som koncernens resultat och



lönsamhet. Ytterligare förvärv tillika lönsam tillväxt för de båda affärsområdena planeras under 2023.

Det tredje affärsområdet, TopConstruction, har påverkats kraftigt negativt av konjunktunedgången inom byggsektorn vilket medfört att två av bolagen inom TopConstruction, HISAB och Ferm & Persson, är i rekonstruktion. Målet är att till slutet av 2023 ha fått dessa livskraftiga igen, genom att rekonstruktionen gett dem den tid som krävs för att förhandla fram en långsiktig finansiell lösning och genomföra de operativa- och organisatoriska förändringar som krävs för en hållbar lönsamhet.

Den antagna strategin stärker TopRights position som helhetspartner på en marknad där digital och intelligent teknik i allt större utsträckning integreras i alla typer av miljöer.

Beslutet att växa och satsa inom TopSolutions och TopEnvironment, där TopRight har stor framgång mot kund och inte minst en bra lönsamhet, gör att koncernen efter omställningen beräknas stå stadigt. **Tillväxt i prioriterade områden ska fortfarande ske både organiskt och genom strategiska förvärv.**

TopRight förverkligar infrastrukturprojekt där SMART teknik ger både miljöfördelar och kostnadsbesparingar

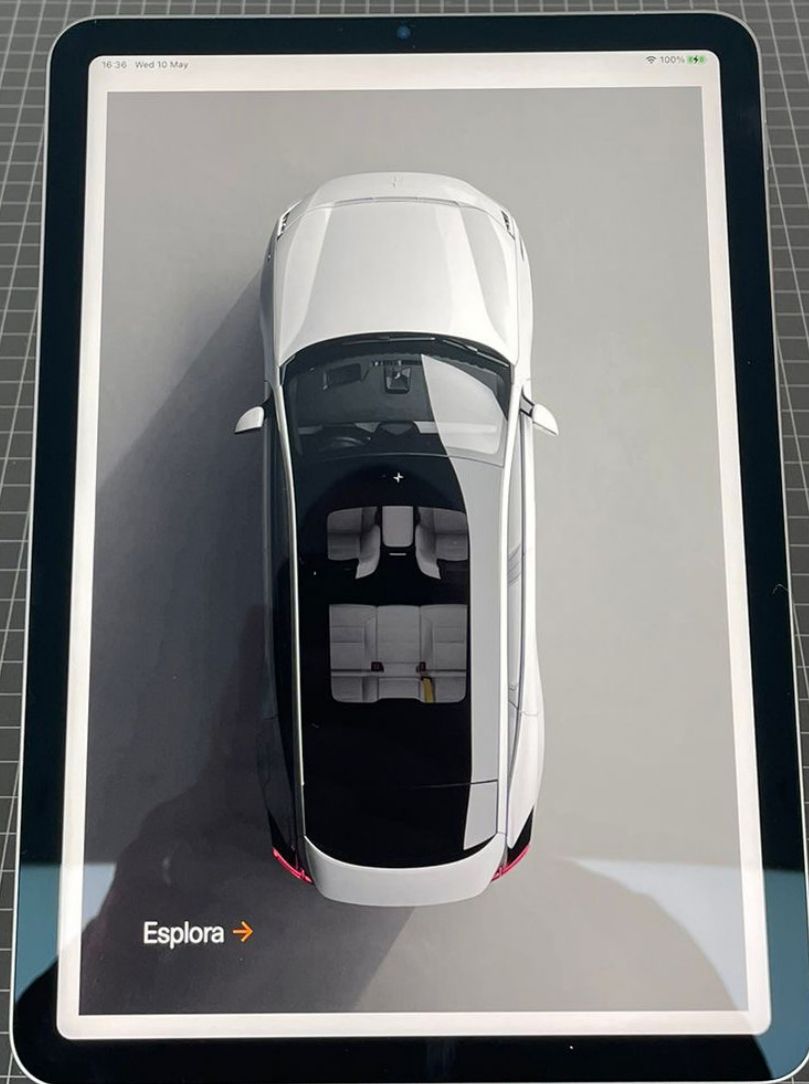


TopRight

TopRight Nordic AB (publ)

TopRight Nordic grundades 2012 med fokus på att erbjuda det senaste inom ljus teknik och digitalt glas. Nu är TopRight Nordic en börsnoterad koncern som, tillsammans med sina helägda dotterbolag Ferm & Persson, HISAB, Axén & Grönqvist, TopRight Sverige AB, Watteriet, Forecom och TD Light Sweden, tar helhetsgrepp om projekt för innovativa exponeringsupplevelser, smarta byggnader, flexibla ytor, avancerade tekniska konstruktioner och energibesparande miljöer.

Detaljerna gör helheten.
TopRight är stolt partner
till Polestar



alarm

Väsentliga händelser under rapportperioden

- > Genomför förvärv av samtliga aktier i Forecom FCE AB
- > Tecknar leveransavtal med Kemp & Lauritzen om framtida leveranser av SMART belysning på ca 40 MSEK
- > Bostadsbolaget beställer säkerhetslösningar för 4,4 MSEK
- > Teckningskursen för teckningsoptioner av serie TO3 i TopRight fastställts
- > Teckningsoptioner av serie TO3 tecknades till cirka 43,3 procent och TopRight tillförs cirka 1,2 MSEK

Väsentliga händelser efter rapportperioden

- > TopRight minskar externa skulder med 12,2 MSEK och förbättrar kapitalstrukturen
- > Extra bolagsstämma genomförs
- > Flertalet affärer inom energibesparande LED-belysning och smart ljusstyrning på 8,5 MSEK
- > Förbereder en företrädesemission under Q1 2024 på 6-10 MSEK
- > Flertalet beställningar på digitala upplevelselösningar på 19,7 MSEK
- > TopRights dotterbolag HISAB får beställningar på 9 MSEK

Se TopRights hemsida på Cision för fullständiga pressreleaser

Väse

TopRight Nordic AB (publ)

TopRight Nordic grundades 2012 med fokus på att erbjuda det senaste inom ljus teknik och digitalt glas. Nu är TopRight Nordic en börsnoterad koncern som, tillsammans med sina helägda dotterbolag Ferm & Persson, HISAB, Axén & Grönqvist, TopRight Sverige AB, Watteriet, Forecom och TD Light Sweden, tar helhetsgrepp om projekt för innovativa exponeringsupplevelser, smarta byggnader, flexibla ytor, avancerade tekniska konstruktioner och energibesparande miljöer.



TOPRIGHT

Med SMART LED™ från
TopRight åstadkommer
Almedahls en energibesparing
på ca 6 miljoner kWh
och 742 000 kg CO₂

TopRight aktie

TopRight Nordic AB (publ) handlas på NGM Nordic SME.

Lägsta kurs under perioden var (2023-09-26)	0,14 kr
Högsta kurs under perioden var (2023-07-24)	0,39 kr
Sista kurs under perioden var (2023-09-29)	0,18 kr
Medelvärde omsatt volym under perioden	56 648 kr/dag (+44%)
Medelantal av omsatt volym	279 284 st/dag (+153%)
Antal aktieägare vid periodens sista handelsdag	3 470 st (3 535 st)
Antal utestående aktier vid periodens slut	131 944 059
Antal aktier Q3 2023 (genomsnitt)	96 717 164
Bolagsvärde baserat på periodens sista kurs	23 749 931 SEK
Resultat efter skatt per aktie	Q1: -0,30 SEK Q2: -0,63 SEK Q3: -0,20 SEK

De tio största aktieägarna

Per den 30 september 2023

Ägare	Summa innehav	%
Taptum Finance AB	30 418 838	23,05 %
Nordnet Pensionsföräkring AB	10 378 578	7,87 %
Avanza Pension	9 982 587	7,57 %
Kasa, John Istvan	4 720 500	3,58 %
FAAV Invest AB	2 880 230	2,18 %
MR Schönbeck AB	2 857 142	2,17 %
Hallberg, Örjan	2 706 163	2,05 %
Larsson, Stefan	2 663 569	2,02 %
Dellik AB	2 173 913	1,65 %
Swedbank Försäkring	1 378 173	1,04 %

TopRight Nordic AB (publ)

TopRight Nordic grundades 2012 med fokus på att erbjuda det senaste inom ljus teknik och digitalt glas. Nu är TopRight Nordic en börsnoterad koncern som, tillsammans med sina helägda dotterbolag Ferm & Persson, HISAB, Axén & Grönqvist, TopRight Sverige AB, Watteriet, Forecom och TD Light Sweden, tar helhetsgrepp om projekt för innovativa exponeringsupplevelser, smarta byggnader, flexibla ytor, avancerade tekniska konstruktioner och energibesparande miljöer.

Kassaflöde och finansiell ställning

Koncernen

- > Koncernens likvida medel uppgick vid periodens utgång till 1,6 MSEK.
- > Ett totalt kreditutrymme om 2,4 MSEK var utnyttjat till 1,5 MSEK.
- > Koncernen befinner sig i en tillväxtfas med framtida förvärv. Vi arbetar aktivt med att minimera kapitalbildning och följer bolagets likviditet noga.
- > Koncernens investeringar under Q3 2023 i immateriella anläggningstillgångar uppgick till -8,5 MSEK och materiella anläggningstillgångar uppgick till -0,8 MSEK.
- > Koncernens totala investeringar under Q3 2023 uppgick till -3,3 MSEK (0,3 MSEK).
- > Koncernens långfristiga skulder uppgick till 10,75 MSEK (7,33 MSEK).
- > Soliditeten uppgick till -57,1% (26,4%).

Moderbolaget

- > Moderbolagets likvida medel uppgick vid periodens utgång till 0,001 MSEK.
- > Moderbolagets investeringar under Q1 2023 i immateriella anläggningstillgångar uppgick till -8,5 MSEK och materiella anläggningstillgångar uppgick till 0 MSEK.
- > Moderbolagets totala investeringar under Q1 2023 uppgick till -26 MSEK (-0,83 MSEK).
- > Moderbolagets långfristiga skulder uppgick till 12,79 MSEK (18,89 MSEK).
- > Soliditeten uppgick till 7,1 % (47,7%).

Medarbetare

Antal anställda i bolaget uppgick till 38 personer per september 2023 (55 personer). Bolaget anlitar därutöver konsulter för enskilda projekt och vissa funktioner.



TOPRIGHT



TOPRIGHT

FORECOM

Vi är en del av en värld i
ständig förändring.
Vi arbetar med den,
inte mot den.

Kommande rapporttillfällen

- > **Bokslutskommuniké 2023**
23 februari 2024

För ytterligare information vänligen kontakta:

Anders Myrbäck, verkställande direktör
0703- 323 007

anders.myrback@toprightnordic.com

Redovisningsprinciper

Koncernredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Totalsumman i tabeller och räkningar summerar inte alltid på grund av avrundningsdifferenser. Syftet är att varje delrad ska överensstämma med sin ursprungskälla och därför kan avrundningsdifferenser uppstå.

Transaktioner med närstående

TopRight har genomfört transaktioner med närstående bolag och tillhörande Taptum-koncernen.

Revision

Kvartalsrapporten har inte varit föremål för granskning av företagets revisor.

TopRight är noterad på NGM Nordic SME.

Förändring av eget kapital koncernen Q1-Q3 2023

Tkr	Eget kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Fria reserver	Balanserad vinst inkl årets resultat	Summa
IB 2023-01-01	2 644	60 634	7 109	-49 309	21 078
Årets förändring		13 661	-1 479	904	12 182
Förskjutning bundet och fritt kapital					-
Justering fritt eget kapital					-
Nyemission	4 096	-4 096			-
Periodens resultat				-91 193	-91 193
UB 2023-09-30	6 740	70 199	5 630	-140 502	-57 933

Förändring av eget kapital koncernen Q1-Q3 2022

Tkr	Eget kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Fria reserver	Balanserad vinst inkl årets resultat	Summa
IB 2022-01-01	1 593	169 364	-63 045	-37 096	70 747
Årets förändring		-2 509	2 446		-63
Förskjutning bundet och fritt kapital			-500		-500
Justering fritt eget kapital		-790	-37 096	37 096	-
Nyemission					-790
Periodens resultat				-17 352	-17 352
UB 2022-09-30	1 593	169 196	-98 195	-17 352	52 042

Förändring av eget kapital moderbolaget Q1-Q3 2023

Tkr	Eget kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Fria reserver	Balanserad vinst inkl årets resultat	Summa
IB 2023-01-01	2 644	137 666	7 109	-88 737	58 682
Årets förändring		11 646	-1 479		10 167
Förskjutning bundet och fritt kapital					-
Justering fritt eget kapital					-
Nyemission	4 096	-4 096			-
Periodens resultat				-62 845	-62 845
UB 2023-09-30	6 740	145 216	5 630	-151 582	6 004

Förändring av eget kapital moderbolaget Q1-Q3 2022

Tkr	Eget kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Fria reserver	Balanserad vinst inkl årets resultat	Summa
IB 2022-01-01	1 593	122 865	-22 465	-20 915	81 077
Årets förändring		-2 468	2 468		-
Förskjutning bundet och fritt kapital					-
Justering fritt eget kapital			-20 915	20 915	-
Nyemission		-790			-790
Periodens resultat				-4 360	-4 360
UB 2022-09-30	1 593	119 607	-40 913	-4 360	75 927

Resultaträkning koncernen

Tkr	Q3 2023		Q3 2022	
	2023-07-01		2022-07-01	
	2023-09-30		2022-09-30	
Nettoomsättning	14 420	70 458		
Förändring av varulager	-647	-113		
Övriga rörelseintäkter	782	12 745		
Summa rörelsens intäkter	14 556	83 090		
Rörelsens kostnader				
Råvaror och förnödenheter	-15 208	-61 561		
Övriga externa kostnader	-5 261	-5 510		
Personalkostnader	-8 279	-13 225		
Av- och nedskrivningar	-10 367	-2 629		
Övriga rörelsekostnader	-196	-664		
	-39 311	-83 589		
Rörelseresultat	-24 755	-498		
Resultat från finansiella poster				
Resultat från övriga värdepapper och fordringar	-	-896		
Övriga ränteintäkter och liknande poster	422	-169		
Räntekostnader och liknande poster	-1 307	-343		
	-885	-1 409		
Resultat efter finansiella poster	-25 640	-1 907		
Bokslutsbokningar				
Skatt på periodens resultat	-	17		
Uppskjuten skatt	1 000	220		
Periodens resultat	-26 640	-1 670		

Bolaget har under 2021 anpassat intäktsredovisningen för räkenskapsåret 2020. Denna har justerats i enlighet med gällande regelverk BFNAR 2012;1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3) vilket medfört att jämförelsetal har räknats om.

Balansräkning koncernen

Tkr	2023-01-31	2022-01-31
Tillgångar	2023-09-30	2022-09-30
Immateriella anläggningstillgångar		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande	-	22 350
Koncessioner, patent, licenser, varumärken	17 014	12 500
Goodwill	20 134	13 978
	37 148	48 898
Materiella anläggningstillgångar		
Förbättringsutgifter på annans fastighet	13 563	15 436
Maskiner och andra tekniska anläggningar	553	804
Inventarier, verktyg och installationer	1 915	2 950
Pågående nyanläggningar och förskott	-	-
	16 031	19 189
Finansiella anläggningstillgångar		
Andra långsiktiga värdepappersinnehav	81	6 920
Uppskjuten skattefordran	-	-
Andra långfristiga fordringar	11 006	50
	11 087	6 969
Summa anläggningstillgångar	64 266	75 057
Omsättningstillgångar		
Råvaror och förnödenheter	3 383	3 233
Förskott till leverantörer	1 809	6 496
	5 192	9 729
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	20 146	37 837
Upparbetad ej fakturerad intäkt	485	63 838
Aktuella skattefordringar	-	151
Övriga fordringar	7 653	5 592
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 134	11 374
	30 418	118 793
Kassa och bank	1 608	779
Summa omsättningstillgångar	37 218	129 300
Summa tillgångar	101 484	204 357

TopRight Nordic AB (publ)

TopRight Nordic grundades 2012 med fokus på att erbjuda det senaste inom ljusteknik och digitalt glas. Nu är TopRight Nordic en börsnoterad koncern som, tillsammans med sina helägda dotterbolag Ferm & Persson, HISAB, Axén & Grönqvist, TopRight Sverige AB, Watteriet, Forecom och TD Light Sweden, tar helhetsgrepp om projekt för innovativa exponeringsupplevelser, smarta byggnader, flexibla ytor, avancerade tekniska konstruktioner och energibesparande miljöer.

Balansräkning koncernen

Tkr	Q3 2023 2023-09-30	Q3 2022 2022-09-30
Eget kapital och skulder		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	6 740	1 593
Reserver	5 630	8 348
Annat eget kapital inkl periodens resultat	-70 303	42 102
Summa eget kapital	-57 933	54 042
Avsättningar		
Uppskjuten skatt	88	1 345
Övriga avsättningar	-59	-
Summa avsättningar	29	1 345
Långfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	-	135
Övriga skulder	10 750	7 191
Summa långfristiga skulder	10 750	7 327
Kortfristiga skulder		
Checkräkningskredit	1 516	8 962
Skulder till kreditinstitut	231	1 462
Leverantörsskulder	66 695	54 592
Aktuella skatteskulder	4 339	1 126
Övriga skulder	53 842	53 998
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	4 240	11 931
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17 775	11 363
Summa kortfristiga skulder	148 638	143 644
Summa eget kapital och skulder	101 484	204 357

Not 1: UB per 2020-12-31 har ändrats med hänvisning till omklassificering

Not 2: I samband med årsgranskning för koncernen under Q4 2022 har ett fel gällande succesiv vinstavräkning för år 2021 upptäckts vilket har medfört en rättelse mot eget kapital på 20,9 MSEK.

Kassaflödeanalys koncernen	Q3 2023	Q3 2022
Tkr	2023-07-01 2023-09-30	2022-07-01 2022-09-30
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat efter finansiella poster	-25 640	-1 011
Poster som inte ingår i kassaflödet	10 367	2 628
Betald inkomstskatt	-	31
Kassaflöde från löpande verksamhet före förändring av rörelsekapital	-15 273	1 648
Kassaflöde förändringar i rörelsekapital		
Varulager	-983	90
Kundfordringar	10 169	-956
Övriga kortfristiga fordringar	4 049	-8 002
Leverantörsskulder	1 626	6 623
Övriga kortfristiga rörelseskulder	-19 552	1 535
Kassaflöde från löpande verksamhet	-19 964	938
Investeringsverksamheten		
Immateriella anläggningstillgångar	8 451	-118
Materiella anläggningstillgångar	839	-182
Finansiella anläggningstillgångar	-6 000	-
Kassaflöde investeringsverksamheten	3 290	-300
Finansieringsverksamheten		
Nyemission	2 027	-275
Amortering av lån	-	-
Upptagna lån	-	-
Checkräkningskredit	6 033	-
Förändring av skuld	7 300	-740
Kassaflöde finansieringsverksamheten	15 360	-1 015
Periodens kassaflöde	-1 314	-377
Likvida medel vid periodens början	2 922	1 156
Likvida medel vid periodens slut*	1 608	779

*Utav ej utnyttjad övertrasseringskredit om 2,4 MSEK i koncernen

TopRight Nordic AB (publ)

TopRight Nordic grundades 2012 med fokus på att erbjuda det senaste inom ljus teknik och digitalt glas. Nu är TopRight Nordic en börsnoterad koncern som, tillsammans med sina helägda dotterbolag Ferm & Persson, HISAB, Axén & Grönqvist, TopRight Sverige AB, Watteriet, Forecom och TD Light Sweden, tar helhetsgrepp om projekt för innovativa exponeringsupplevelser, smarta byggnader, flexibla ytor, avancerade tekniska konstruktioner och energibesparande miljöer.

Resultaträkning moderbolaget

Tkr	Q3 2023 2023-07-01 2023-09-30	Q3 2022 2022-07-01 2022-09-30
Nettoomsättning	7 236	5 052
Förändring av varulager	-	-19
Övriga rörelseintäkter	367	16 966
Summa rörelsens intäkter	7 693	21 999
Rörelsens kostnader		
Råvaror och förnödenheter	-4 423	-3 761
Övriga externa kostnader	-3 090	-11 983
Personalkostnader	-2 353	-3 346
Av- och nedskrivningar	-7 054	-1 856
Övriga rörelsekostnader	-143	-40
	-17 063	-20 986
Rörelseresultat	-9 369	1 013
Resultat från finansiella poster		
Resultat från övriga värdepapper och fordringar	-36 210	-896
Ränteintäkter och liknande poster	268	-167
Räntekostnader och liknande poster	-298	-219
	-36 240	-1 283
Resultat efter finansiella poster	-45 610	-270
Bokslutsbokningar		
Skatt på periodens resultat	-	-
Uppskjuten skatt	-1 000	185
Periodens resultat	-46 610	-85

Bolaget har under 2021 anpassat intäktsredovisningen för räkenskapsåret 2020. Denna har justerats i enlighet med gällande regelverk BFNAR 2012;1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3) vilket medfört att jämförelsetal har räknats om.

Balansräkning moderbolaget

Tkr	2023-01-31	2023-01-31
Tillgångar	2023-09-30	2022-09-30
Immateriella anläggningstillgångar		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande	-	22 350
Goodwill	-	25
	-	22 375
Materiella anläggningstillgångar		
Förbättringsutgifter på annans fastighet	13 563	15 436
Inventarier, verktyg och installationer	1 204	1 571
	14 767	17 007
Finansiella anläggningstillgångar		
Andelar i koncernföretag	47 570	47 136
Andra långsiktiga värdepappersinnehav	-	6 828
Uppskjuten skattefordran	1 000	-
Andra långfristiga fordringar	10 897	-
	58 467	53 964
Summa anläggningstillgångar	73 234	93 346
Omsättningstillgångar		
Råvaror och förnödenheter	388	1 045
Förskott till leverantörer	1 040	2
	1 428	1 047
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	3 643	14 814
Fordringar hos koncernföretag	-	41 047
Upparbetad ej fakturerad intäkt	157	5 231
Övriga fordringar	5 488	1 511
Förtutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 096	1 849
	10 384	64 453
Kassa och bank	-	1
Summa omsättningstillgångar	11 812	65 500
Summa tillgångar	85 046	158 846

TopRight Nordic AB (publ)

TopRight Nordic grundades 2012 med fokus på att erbjuda det senaste inom ljus teknik och digitalt glas. Nu är TopRight Nordic en börsnoterad koncern som, tillsammans med sina helägda dotterbolag Ferm & Persson, HISAB, Axén & Grönqvist, TopRight Sverige AB, Watteriet, Forecom och TD Light Sweden, tar helhetsgrepp om projekt för innovativa exponeringsupplevelser, smarta byggnader, flexibla ytor, avancerade tekniska konstruktioner och energibesparande miljöer.

Balansräkning moderbolaget

Tkr	2023-01-31	2022-01-31
Eget kapital och skulder	2023-09-30	2022-09-30
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	-6 740	1 593
Reserver	5 630	8 278
Annat eget kapital inkl periodens resultat	6 366	66 057
Summa eget kapital	6 004	75 927
Avsättningar		
Uppskjuten skatt	-	1 345
Övriga avsättningar	-59	-
Summa avsättningar	-59	1 345
Långfristiga skulder		
Skulder till koncernföretag	2 841	12 500
Övriga skulder	9 950	6 391
Summa långfristiga skulder	12 791	18 891
Kortfristiga skulder		
Checkräkningskredit	-	1 478
Skulder till kreditinstitut	291	704
Leverantörsskulder	16 427	9 397
Skulder hos koncernföretag	9 652	7 512
Aktuella skatteskulder	-59	568
Övriga skulder	32 723	37 722
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	2 513	3 421
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4 763	1 880
Summa kortfristiga skulder	66 310	62 682
Summa eget kapital och skulder	85 046	158 846

Kassaflödeanalys moderbolaget

	Q3 2023	Q3 2022
Tkr	2023-07-01	2022-07-01
	2023-09-30	2022-09-30
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat efter finansiella poster	-45 610	626
Poster som inte ingår i kassaflödet	7 054	1 856
Betald inkomstskatt	-	69
Kassaflöde från löpande verksamhet före förändring av rörelsekapital	-38 556	2 551
Kassaflöde förändringar i rörelsekapital		
Varulager	493	19
Kundfordringar	6 732	-8 441
Övriga kortfristiga fordringar	14 967	-7 629
Leverantörsskulder	-285	-44
Övriga kortfristiga rörelseskulder	-24 730	15 107
Kassaflöde från löpande verksamhet	-41 379	1 563
Investeringsverksamheten		
Immateriella anläggningstillgångar	8 451	-118
Materiella anläggningstillgångar	-	-66
Finansiella anläggningstillgångar	17 567	-646
Kassaflöde investeringsverksamheten	26 018	-830
Finansieringsverksamheten		
Nyemission	2 027	-275
Amortering av lån	-	-
Upptagna lån	-	-
Checkräkningskredit	6 033	-
Förändring av skuld	7 300	-458
Kassaflöde finansieringsverksamheten	15 360	-733
Periodens kassaflöde	-1	-
Likvida medel vid periodens början	1	1
Likvida medel vid periodens slut	-	1

TopRight Nordic AB (publ)

TopRight Nordic grundades 2012 med fokus på att erbjuda det senaste inom ljus teknik och digitalt glas. Nu är TopRight Nordic en börsnoterad koncern som, tillsammans med sina helägda dotterbolag Ferm & Persson, HISAB, Axén & Grönqvist, TopRight Sverige AB, Watteriet, Forecom och TD Light Sweden, tar helhetsgrepp om projekt för innovativa exponeringsupplevelser, smarta byggnader, flexibla ytor, avancerade tekniska konstruktioner och energibesparande miljöer.



TOPRIGHT

TopRight Nordic AB (publ)

sid 32 av 32

Stockholm

TopRight Nordic AB (publ)
Taptogatan 6
115 26 Stockholm
+46 (0) 8-530 300 50
toprightnordic.com

Göteborg

TopRight Nordic AB (publ)
Beatrice Lesslies Gata 7
421 31 Västra Frölunda
+46 (0)8-530 300 50
info@toprightnordic.com