



Delårsrapport

1 juli - 30 september 2023

1 januari - 30 september 2023



Hedera Group



Perioden 1 juli - 30 september

“Vi ökar nettoomsättningen till 176,9 MSEK (124 MSEK) vilket utgör en ökning med 42,7 % i jämförelse med motsvarande period föregående år. ”

- Nettoomsättning 176,9 MSEK (124,0 MSEK), utgör en ökning om 42,7%. Den organiska tillväxten uppgår till 25,8%.
- Rörelseresultatet uppgick till 9,5 MSEK (7,4 MSEK), vilket är en förbättring med 2,1 MSEK.
- Resultat efter skatt uppgick till 8,6 MSEK (6,7 MSEK), en förbättring med 1,9 MSEK.
- Rörelsemarginalen uppgick till 5,4% (5,9%).
- EBITDA uppgick till 10,8 MSEK (8,1 MSEK).
- Resultat per aktie före utspädning uppgick till SEK 0,58 (SEK 0,45).
- Koncernens rullande tolv månaders omsättning uppgick till 666,0 MSEK (478,3 MSEK).
- Koncernens rullande tolv månaders EBITDA-resultat uppgick till 29,8 MSEK (23,9 MSEK).
- Koncernens soliditet uppgår till 40% och moderbolagets till 43%.

Perioden 1 januari - 30 september

- Nettoomsättning 511,7 MSEK (308,5 MSEK), utgör en ökning om 65,9%. Den organiska tillväxten uppgår till 37,7%
- Rörelseresultatet uppgick till 19,9 MSEK (12,3 MSEK), vilket är en förbättring om 7,6 MSEK.
- Resultat efter skatt uppgick till 17,3 MSEK (10,5 MSEK), vilket är en förbättring om 7,2 MSEK.
- Rörelsemarginalen uppgick till 3,9% (4,0%), vilket innebär en försämring om 0,1 procentenheter.
- EBITDA uppgick till 23,5 MSEK (14,4 MSEK).
- Resultat per aktie före utspädning uppgick till SEK 1,16 (SEK 0,83).
- Nettoskulden för banklån inklusive checkkredit uppgår till 0,8 av rullande 12 månaders EBITDA. Exklusive huvudägarens lån uppgår nettoskulden till 0,5 gånger samma resultat.

Hedera Groups Koncern VD har ordet

Den positiva trenden fortsätter och vi lämnar ett starkt tredje kvartal bakom oss. Med en tillväxt på 42,7% varav den organiska tillväxten står för 25,8% fortsätter vi att ta marknadsandelar i såväl Hedera Assistans som i Hedera Bemanning. Jag är särskilt nöjd med den höga tillströmningen av nya kunder vi har haft under kvartalet och att fler väljer oss som arbetsgivare, assistansanordnare och konsultbolag.

Vi ökar nettoomsättningen till 176,9 MSEK (124 MSEK) vilket utgör en ökning med 42,7 % i jämförelse med motsvarande period föregående år. Rörelseresultatet ökar samtidigt till 9,5 MSEK (7,4 MSEK). Med Q3 konstaterar vi en rullande 12 omsättning på 666 MSEK med en EBITDA på 29,8 MSEK.

Regeringen höjer assistansersättningens timbelopp per den 1 januari 2024. Uppräkningen för i år och nästa år täcker delar av de förväntade kostnadsökningarna vi som assistansanordnare har vilket betyder att urholkningen av assistansersättningen fortsätter. Den låga uppräkningsdrabbar förstås hela branschen och betyder att Hedera Assistans lönsamhet påverkas av yttre omständigheter som vi inte kan påverka. Vad vi kan påverka och kommer att arbeta med är inflödet av nya kunder och effektiviteten i vår organisation och leverans.

Hedera Bemanning blev något av en vinnare då vi fick tilldelning för tre av våra bolag i den nationella upphandlingen för vårdbemanning i Sverige. Detta innebär att vi får förnyat förtroende att som tre av endast 32 leverantörer fortsätta att leverera läkare och sjuksköterskor till samtliga regioner i Sverige. Avtalsstart är planerad till den 1:a januari 2024.

Vi kan också konstatera att Hedera Bemanning går mot strömmen och under Q3 växer med 70% på läkarbemanning och 49% på bemanning av sköterskor i jämförelse med motsvarande period förra året. Detta i en utmanande marknad där flera av våra kollegor i branschen minskar kraftigt under samma period.

Flera regioner skapar kortare avtal och vi ser att framförhållningen på bokningar inte är lika lång som tidigare. Vi arbetar löpande med att flytta konsulter mellan regioner, kommuner och privata vårdgivare för att få rätt kompetens på rätt plats men också för att bibehålla en lönsam affär.

Under senaste året har vi på olika sätt arbetat med att skapa en gemensam värdegrund och nya värdeord för koncernen. Vi har landat i värdeordet STOLT som lanserades under september. Att vara stolt över vilka vi är, hur vi agerar, upplevs och presterar är viktigt för oss. Arbetet kommer också att vara till hjälp framåt, för att hitta och rekrytera rätt kompetens.

Q3 har innehållit många positiva inslag men också en del utmaningar som jag upplever har hanterats på bästa sätt. Vi arbetar vidare med vårt mål att bli rikstäckande inom assistans och ett av de ledande bemanningsbolagen inom vård i Sverige.

Tack till alla medarbetare som gör skillnad varje dag.



“Vi ökar nettoomsättningen till 176,9 MSEK (124 MSEK) vilket utgör en ökning med 42,7 % i jämförelse med motsvarande period föregående år. ”

Finansiell information

Tredje kvartalet

Omsättning

Koncernens omsättning för kvartalet uppgick till 176,9 MSEK (124,0), vilket motsvarar en ökning om 42,7%. Ökningen är hänförlig till den organiska tillväxten om 25,8% samt förvärvet av Hemassistans i Varberg AB.

Resultat

Koncernens rörelseresultat för perioden uppgick till 9,5 MSEK (7,4), med en rörelsemarginal på 5,4% (5,9%). Den minskade marginalen förklaras av en lägre bruttomarginal inom Hedera Assistans till följd av högre OB-ersättningar och jourersättningar mot jämförelseperioden.

För kvartalet uppgick resultat per aktie före utspädning till SEK 0,58 (SEK 0,45).

Perioden 1 januari - 30 september

Omsättning

Koncernens omsättning för perioden uppgick till 511,7 MSEK (308,5), vilket motsvarar en ökning om 65,9%. Ökningen är hänförlig till den organiska tillväxten om 37,7% samt förvärvet av Libra Assistans AB och Hemassistans i Varberg AB. Förvärvet av Hemassistans i Varberg AB som Hedera Group tillträdde i mars 2023 har bidragit med 13,7 MSEK i omsättning under perioden (7 månader).

Resultat

Koncernens rörelseresultat för perioden uppgick till 19,9 MSEK (12,3), med en rörelsemarginal på 3,9% (4,0%). Marginalförsämringen förklaras av högre personalkostnader inom Hedera Assistans som sänker bruttomarginalen.

För perioden uppgår resultat per aktie före utspädning till SEK 1,16 (SEK 0,76).

Tredje kvartalet - per segment

Hedera Assistans

Hedera Assistans levererar en något starkare marginal än i tidigare kvartal, tredje kvartalet är det starkaste kvartalet för Hedera Assistans till följd av semestertider och i högre utsträckning är det vikarier som arbetar. Den organiska tillväxten i tredje kvartalet uppgår till 19% jmf med föregående år.

Hedera Bemanning

Bemanning levererar ett starkt andra kvartal med en kraftig organisk tillväxt om 40%. Den ökade omsättningen leder även till en stark marginaltillväxt.

Q3 2023	Assistans	Bemanning
Omsättning	111 714	62 827
Rörelseresultat	8 523	4 620
EBITDA	9 268	5 041
Rörelsemarginal	7,6%	7,4%
EBITDA %	8,3%	8,0%

Perioden 1 januari - 30 september per segment

Hedera Assistans

Hedera Assistans har efter tredje kvartalet en högre marginal än tidigare period vilket förklaras ovan. Den organiska tillväxten för 9-månaders perioden uppgår till 29%.

Hedera Bemanning

Bemanning levererar starkt under 9-månaders perioden med en kraftig organisk tillväxt om 54%. Den ökade omsättningen leder även till en stark marginaltillväxt.

9 Månader 2023	Assistans	Bemanning
Omsättning	309 626	195 423
Rörelseresultat	17 956	13 685
EBITDA	19 947	14 942
Rörelsemarginal	5,8%	7,0%
EBITDA %	6,4%	7,6%

Finansiell information

Finansiell ställning och likviditet

Likviditet, kassaflöde

Kassaflödet från den löpande verksamheten under året har uppgått till 4,6 MSEK. Kassaflödet uppgick till 2,0 MSEK (1,5) och vid periodens utgång uppgick likvida medel till 10,7 MSEK (10,2). Under perioden tillträdde Hedera Group AB förvärvet Hemassistans i Varberg AB till en initial köpeskilling om 2 MSEK, med en revers om 1 MSEK betalades under september månad.

Soliditet

Koncernens soliditet uppgick per den 30 september 2023 till 40% (39%), moderbolagets till 43% (46%).

Investeringar

Inga väsentliga investeringar i materiella anläggningstillgångar har skett under perioden, likt föregående år. Förändringen av materiella anläggningstillgångar avser nyttjanderätter i form av hyreskontrakt som redovisas enligt IFRS 16.

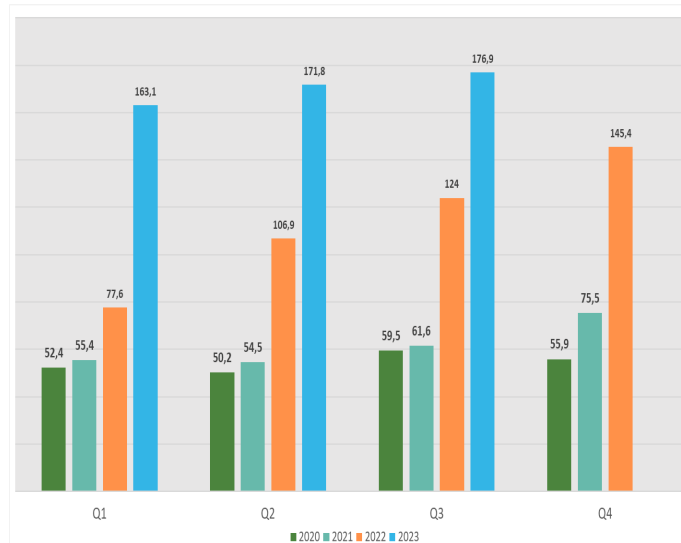
Eget kapital

Det egna kapitalet i koncernen uppgick per den 30 september 2023 till 113,5 MSEK. Ökningen är hänförligt till resultatet för perioden.

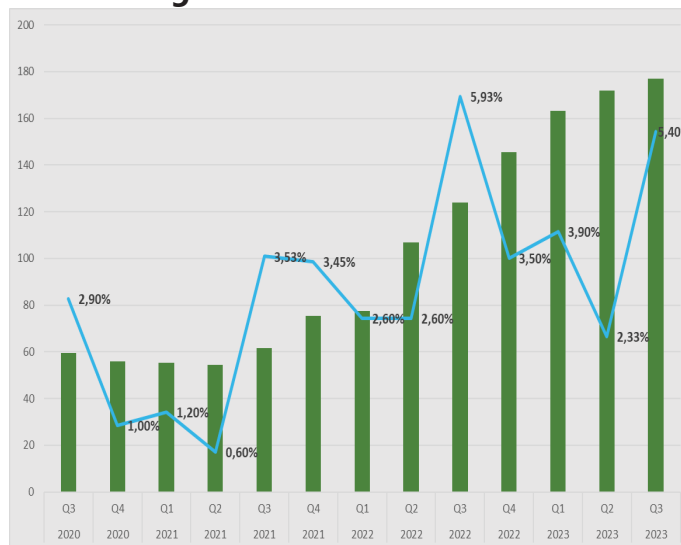
Aktien

Hedera Groups aktie är noterad på Nasdaq First North Growth Market sedan den 15 januari 2016. Aktiekapitalet uppgick per den 30 september 2023 till 23 841 438 kronor fördelade på 14 900 867 aktier till ett kvotvärde 1,60 kr. Kursen per den 30 september 2023 var SEK 7,26.

Kvartalsmässig omsättning 2020-2023



Kvartalsmässig omsättning och rörelsemarginal 2020-2023





Övrig information

Affärsida

Hedera Group skall erbjuda assistans, bemanning, kompetensförsörjning och rekrytering inom nischade områden samt tjänster inom vård & omsorg i Sverige.

Vision

Visionen är att bli ett av de ledande bolagen inom vård och omsorg.

Strategi

Hedera Group skall växa organiskt och genom förvärv med minst 20% per år och aktivt söka nya förvärv som kompletterar befintlig verksamhet. Förvärven skall i första hand inriktas på bolag inom assistans samt bemanning inom vård och omsorg.

Finansiella mål

Rörelsemarginalen skall uppgå till 6% med en tillväxt på 20% årligen genom organisk tillväxt kombinerat med förvärv. Ambitionen är att genomföra en aktieutdelning på 50% av resultatet efter skatt.

Närstående transaktioner

Ingen av styrelseledamöterna eller de ledande befattningshavarna har haft någon direkt eller indirekt delaktighet i affärstransaktionerna med bolaget, som är eller har varit onormal till sin karaktär. Huvudägaren har lämnat ett förvärvslån på 10 MSEK med en ränta på 8,25%. Lånet är klassificerat som kortfristig i balansräkningen.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer för koncernen

Hedera Group arbetar med att förbättra riskhantering på både kort och lång sikt. Riskhanteringen omfattar både omhändertagande av kända och redan identifierade risker, samt eventuellt nya eller ökande risker som dyker upp inom verksamheten.

De övergripande risker som hanteras och systematiseras omfattar bland annat följande kategorier:

- Makroekonomiska risker såsom bransch, konjunktur, sysselsättning och tillväxt.
- Skatterisker som bolaget kan påverkas av.
- Konkurrenter i branschen.
- Organisatoriska risker.
- Legala och politiska risker.
- Kollektivavtal vid förändrade villkor och regler.
- Upphandlingar analyseras både vid positiva och negativa utfall.
- Förvärv eftersom en del av bolagets strategi är att förvärva bolag.

Väsentliga händelser efter periodens utgång

Inga väsentliga händelser efter periodens utgång.

Innehav

Svensk Läkartjänst LIL AB

LILAB bemannar inom primärvård, psykiatri, internmedicin och akutsjukvård.

Läkarresurs FA Rekryt AB

Enligt kompetensindelningen bemannar LäkarResurs läkare inom Internmedicin och Allmänspecialister.

Hedera Medical AB

Bemanning av gynekologer till slutenvården med långa avtal. Hedera Medical bemannar även radiologer.

Hedera Nurse AB

Hedera Nurse (f.d. Addus Care AB) bemannar sjuksköterskor till primärvård, kommun och sjukhus. Erbjuder elevhälsa till skolor och har blivit vårdgivare vilket möjliggör helhetsbemanning inom skolor. Sedan 2 november 2022 är bolaget Hedera Helse AB fusionerat in i Hedera Nurse AB.

Assistanspoolen Omsorg Sweden AB

Förvärvades under 2019 och är ett omsorgsföretag som arbetar med personlig assistans.

Livsanda Care AB

Förvärvades under oktober 2021 och är ett omsorgsföretag som arbetar med personlig assistans och har sin bas i Göteborg.

Libra Assistans AB

Förvärvades under april 2022 och är ett omsorgsföretag som arbetar med personlig assistans och har sin bas i Falun.

Hemassistans i Varberg AB

Förvärvades under mars 2023. Hemassistans i Varberg bedriver omsorg inom personlig assistans och har sin bas i Varberg.

Moderbolaget Hedera Group AB

I moderbolaget ligger overhead-personal såsom VD, HR-Chef, CFO, ekonomipersonal och upphandling, GDPR och ISO. Kostnaderna i moderbolaget avser kostnader för management och koncerngemensamma kostnader i form av licenser, IT, ekonomi och kommunikation.

Koncernens resultaträkningar i sammandrag

MSEK	juli - september		januari - september		januari - december
	2023	2022	2023	2022	2022
Nettoomsättning	176,9	124,0	511,7	308,5	453,9
Övriga rörelseintäkter	0,0	1,0	0,6	2,2	4,1
Rörelseintäkter	176,9	124,9	512,3	310,7	458,1
Inköpta tjänster	-46,5	-31,4	-142,8	-88,3	-127,1
Övriga kostnader	-3,0	-1,7	-11,2	-8,1	-13,0
Personalkostnader	-116,6	-82,1	-334,9	-199,8	-298,6
Avskrivningar	-1,3	-0,8	-3,6	-2,2	-3,8
Rörelseresultat	9,5	7,4	19,9	12,3	15,5
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-0,9	-0,6	-2,6	-1,8	-2,6
Resultat efter finansiella poster	8,6	6,7	17,3	10,5	12,9
Skatt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5
Periodens resultat	8,6	6,7	17,3	10,5	13,4
Periodens resultat hänförligt till:					
Moderbolagets aktieägare	8,6	6,7	17,3	10,5	13,4
Periodens resultat	8,6	6,7	17,3	10,5	13,4

Antal aktier och aktiemått

	juli-september		januari-september		januari - december
	2023	2022	2023	2022	2022
Genomsnittligt antal utestående aktier före utspädning	14 900 867	14 900 867	14 900 867	12 521 648	13 122 989
Optioner	0	0	0	0	0
Genomsnittligt antal aktier efter utspädning	14 900 867	14 900 867	14 900 867	12 521 648	13 122 989
Resultat per aktie före utspädning, kronor ¹	0,58	0,45	1,16	0,76	1,02
Resultat per aktie efter utspädning, kronor ¹	0,58	0,45	1,16	0,76	1,02

¹ Hänförligt till moderföretagets aktieägare.

Koncernens rapport över totalresultat

MSEK	juli-september		januari - juni		januari - december
	2023	2022	2023	2022	2022
Periodens resultat	8,6	6,7	17,3	10,5	13,4
Övrigt totalresultat netto efter skatt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens totalresultat	8,6	6,7	17,3	10,5	13,4
Periodens totalresultat hänförligt till:					
Moderbolagets aktieägare	8,6	6,7	17,3	10,5	13,4
Periodens totalresultat	8,6	6,7	17,3	10,5	13,4

Koncernens balansräkningar i sammandrag

MSEK	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar	133,1	128,4	128,5
Materiella anläggningstillgångar	11,1	6,1	10,3
Finansiella anläggningstillgångar	2,6	0,2	2,6
Omsättningstillgångar exklusive likvida medel	125,4	68,8	82,3
Likvida medel	10,7	12,1	8,7
SUMMA TILLGÅNGAR	283,0	215,6	232,4
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	113,5	94,0	96,8
Uppskjutna skatteskulder	1,1	0,5	1,1
Långfristiga skulder till huvudägare, räntebärande	0,0	10,0	10,0
Långfristiga skulder, räntebärande	9,0	21,1	10,9
Långfristiga skulder, icke räntebärande	0,4	5,1	0,4
Kortfristiga skulder till huvudägare, räntebärande	10,0	0,0	0,0
Kortfristiga skulder, räntebärande	26,3	6,7	19,5
Kortfristiga skulder, icke räntebärande	122,6	78,3	93,8
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	283,0	215,6	232,4



Koncernens rapport över förändring av eget kapital i sammandrag

MSEK	januari - september		januari - december
	2023	2022	2022
Eget kapital vid periodens ingång	96,8	56,7	56,7
Nyemission	0,0	29,2	29,2
Emissionskostnader	0,0	-2,4	-2,6
Periodens totalresultat	17,3	10,5	13,4
EGET KAPITAL VID PERIODENS UTGÅNG	113,5	94,0	96,8

Koncernens rapport över förändring av kassaflöde i sammandrag

MSEK	juli - september		januari - september		januari - december
	2023	2022	2023	2022	2022
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	9,7	2,9	14,8	4,9	9,4
Förändringar i rörelsekapital	-4,8	-6,0	-10,2	1,4	-6,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten	4,8	-3,2	4,6	6,2	3,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1,0	0,0	-3,0	-29,0	-21,8
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-3,3	-4,2	0,4	29,2	21,7
Förändring av kassa och bank	0,5	-7,3	2,0	6,4	2,9
Avstämning av förändring i kassa och bank					
Ingående balans kassa och bank	10,2	19,5	8,7	5,7	5,7
Utgående balans kassa och bank	10,7	12,1	10,7	12,1	8,7
Förändring kassa och bank	0,5	-7,3	2,0	6,4	2,9
Avstämning av kassaflödet från finansieringsverksamheten					
Ingående balans räntebärande skulder	41,5	49,5	40,3	39,0	39,0
Upptagande av lån	2,6	0,0	8,6	11,5	16,1
Amortering	-3,9	-4,2	-8,2	-6,5	-8,3
Förändring av utnyttjande av checkkredit	5,1	-7,6	4,6	-6,2	-6,4
Utgående balans räntebärande skulder	45,3	37,8	45,3	37,8	40,3

Moderbolagets resultaträkning i sammandrag

MSEK	juli - september		januari - september		januari - december
	2023	2022	2023	2022	2022
Nettoomsättning	0,0	0,1	0,1	0,1	6,3
Externa kostnader	-1,9	-2,0	-6,4	-3,7	-5,6
Personalkostnader	-2,9	-4,8	-9,4	-8,1	-11,1
Avskrivningar	-0,1	0,0	-0,4	0,0	-1,0
Rörelseresultat	-4,9	-6,7	-16,2	-11,8	-11,3
Resultat från koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Räntekostnader	-0,4	-0,6	-1,2	-0,9	-1,3
Resultat efter finansiella poster	-5,3	-7,3	-17,4	-12,6	-12,7
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0	0,0	17,9
Skatt	0,0	0,0	0,0	0,0	2,2
Periodens resultat	-5,3	-7,3	-17,4	-12,6	7,4

Moderbolagets rapport över totalresultat

MSEK	juli - september		januari - september		januari - december
	2023	2022	2023	2022	2022
Periodens resultat	-5,3	-7,3	-17,4	-12,6	7,4
Periodens totalresultat hänförligt till:					
Moderbolagets aktieägare	-5,3	-7,3	-17,4	-12,6	7,4
Periodens totalresultat	-5,3	-7,3	-17,4	-12,6	7,4

Moderbolagets balansräkning i sammandrag

MSEK	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar	0,9	0,2	1,3
Materiella anläggningstillgångar	0,4	0,2	0,2
Finansiella anläggningstillgångar	147,2	141,7	144,2
Omsättningstillgångar exklusive likvida medel	16,1	9,6	15,8
Likvida medel	0,7	3,1	0,4
SUMMA TILLGÅNGAR	165,3	156,8	161,8
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	70,4	67,6	87,6
Långfristiga skulder, räntebärande	4,7	14,0	14,8
Långfristiga skulder, icke räntebärande	0,4	5,1	0,4
Kortfristiga skulder, räntebärande	11,3	6,6	4,6
Kortfristiga skulder, icke räntebärande	78,6	63,5	54,4
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	165,3	156,8	161,8

Not 1, Redovisningsprinciper

Koncernen tillämpar International Financial Reporting Standards (IFRS) såsom de antagits av EU. Denna delårsrapport är upprättad enligt IAS 34 Delårsrapportering, Årsredovisningslagen samt RFR1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner. Moderbolagets redovisning är upprättad enligt Årsredovisningslagen och RFR2 Redovisning för juridiska personer. Nya eller ändrade IFRS eller tolkningar 2023 har inte haft någon väsentlig inverkan på de finansiella rapporterna.

Not 2, Segmentsredovisning

Hedera Group ändrade sin rapporteringsstruktur från och med rapporten för fjärde kvartalet 2022. Tidigare ett segment för koncernen utökades till två segment Assistans och Bemanning. Hedera Group följer upp verksamheten med indelning på rörelsesegmenten Assistans och Bemanning.

Assistans - omfattar personlig assistans och omsorgsverksamhet i Sverige.

Bemanning - omfattar bemanning av vårdtjänster i Sverige.

Omsättning och resultatmått per segment redovisas efter allokering av segmentsspecifika kostnader för centrala funktioner. Segmentsredovisningen följer den interna rapporteringen som lämnas till de högsta verkställande beslutsfattarna och styrelsen. VD och CFO följer däremot inte tillgångar per segment utan följer enbart koncernens totala tillgångar.

Not 3, Aktiens utveckling

Aktiekapitalet uppgick per den 30 september 2023 till 23 841 437 kronor fördelade på 14 900 867 aktier till kvotvärde 1,60 kr. Varje aktie äger lika rätt till andel i bolagets tillgångar och vinst. Inga begränsningar finns i bolagsordningen gällande aktiernas överlåtbarhet. Det finns inte heller några avtal mellan aktieägarna som begränsar aktiernas överlåtbarhet. Bolagets aktie har handlats på Nasdaq First North sedan den 15 januari 2016. Bolagets aktie har kortnamnet HEGR med ISIN-kod SE0007815113. För att skapa förutsättningar för god likviditet i aktien har Hedera tecknat avtal med Mangold Fondkommission om likviditetsgaranti. Avtalet innebär bland annat att Mangold Fondkommission ska verka för att skillnaden mellan köp- och säljkurs i Hederas aktie håller sig inom ett visst intervall och till en avtalad volym.



Not 4, Kompletterande upplysningar finansiella tillgångar och skulder

Vissa finansiella instrument redovisas till verkligt värde i balansräkningen, detta görs då genom att dela in värderingarna i tre nivåer:

Nivå 1: Verkligt värde bestäms enligt priser noterade på en aktiv marknad för samma instrument.

Nivå 2: Verkligt värde bestäms utifrån antingen direkt (som pris) eller indirekt (härlett från priser) observerbar marknadsränta som inte inkluderas i nivå 1.

Nivå 3: Upplupet anskaffningsvärde bestämt utifrån indata som inte är observerbara på marknaden.

Koncernens finansiella instrument ingår alla i nivå 3, utom kortfristiga placeringar som ingår i nivå 1.

Långfristiga skulder värderas till nominellt värde då räntorna är rörliga och beräknas motsvara aktuellt upplupet värde.

Klassificering av finansiella instrument, koncernen per värderingskategori

2023-09-30	Derivat-instrument	Låne- och fordringar	Övr. finansiella skulder	Redovisat värde	Verkligt värde
Finansiella tillgångar till upplupet anskaffningsvärde					
Kundfordringar	-	39,9	-	39,9	39,9
Likvida medel	-	10,7	-	10,7	10,7
Summa	-	50,6	-	50,6	50,6
Finansiella skulder till upplupet anskaffningsvärde					
Långfristiga skulder till kreditinstitut	-	-	9,0	9,0	9,0
Skulder till huvudägare	-	-	10,0	10,0	10,0
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	-	-	26,3	26,3	26,3
Leverantörsskulder	-	-	25,2	25,2	25,2
Summa	-	-	70,5	70,5	70,5

Not 5, Förvärv under 2023

I mars 2023 förvärvades Hemassistans i Varberg AB till 100%, förvärvet är en del av strategin att växa och bredda Hederas geografiska marknad inom personlig assistans.

Förvärvet genomfördes genom kontanta betalningar om 2 MSEK, revers om 1 MSEK. Vilket ger en goodwill om 2,5 MSEK. Goodwill avser främst potential i marknadsposition och lönsamhet i rörelsen. Finansieringen skedde genom en förvärvskredit om 2 MSEK. Konsolidering har skett enligt full goodwillmetod.

Den intäkt som ingår i koncernens resultaträkning under 2023 uppgår till 13,7 MSEK. Förvärvet bidrog också med ett rörelseresultat på 3,2 MSEK för samma period. För perioden januari till december 2022 uppgick Hemassistans i Varbergs omsättning till 21,3 MSEK och rörelseresultatet uppgick till 1,0 MSEK. Nedan redovisas erlagd köpeskilling samt förvärvade identifierbara tillgångar och skulder vid förvärvstillfället.



Not 5, Förvärv under 2023 forts

Betald ersättning	Hemassistans i Varberg AB	Summa
Köpeskilling kontant	2,0	2,0
Emitterade aktier	0,0	0,0
Revers	1,0	1,0
Beräknad tilläggsköpeskilling	0,0	0,0
Förvärvsvärde vid 100%	3,0	3,0
Verkligt värde av förvärvade nettotillgångar	-1,9	-1,9
Goodwill	4,9	4,9
Verkligt värde av förvärvade tillgångar och skulder¹		
Materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Omsättningstillgångar exklusive likvida medel	0,2	0,2
Likvida medel	1,0	1,0
Summa skulder	-3,2	-3,2
Verkligt värde förvärvade nettotillgångar	-1,9	-1,9
Överförd ersättning	2,0	2,0
Avgår likvida medel vid förvärv	-1,0	-1,0
Totalt kassaflöde hänförligt till förvärv av dotterbolag	1,0	1,0

¹ Övertagna värden motsvarar verkliga värden

Not 6, Förändring av aktiekapital och antal aktier

Tidpunkt	Transaktion	Ökning av antalet aktier	Totalt antal aktier	Ökning av aktie- kapitalet, kr	Totalt aktiekapital, kr	Kvotvärde, kr
2019-09-12	Nyemission	1 444 491	7 259 965	2 311 190	11 615 967	1,60
2019-09-25	Nyemission	396 537	7 656 502	634 461	12 250 428	1,60
2019-11-15	Nyemission	117 647	7 774 149	188 236	12 438 664	1,60
2021-09-04	Nyemission	647 456	8 421 605	1 035 931	13 474 595	1,60
2021-10-11	Nyemission	60 024	8 481 629	96 039	13 570 635	1,60
2022-04-06	Nyemission	5 088 97	13 570 606	8 142 380	21 713 015	1,60
2022-04-22	Nyemission	929 368	14 499 974	1 486 922	23 200 007	1,60
2022-06-01	Nyemission	400 893	14 900 867	641 430	23 841 438	1,60



Definitioner

Resultat efter finansiella poster

Rörelseresultat inklusive finansiella intäkter med avdrag för finansiella kostnader.

Rörelseresultat

Resultat före finansiella poster och skatt.

Rörelsemarginal

Rörelseresultat i procent av rörelsens intäkter.

Resultat per aktie

Periodens resultat dividerat med genomsnittligt antal aktier under perioden.

Justerat rörelseresultat

Rörelseresultat justerat för kostnader av engångskaraktär.

Kalendarium

2024

15 februari 2024 rapport fjärde kvartalet 2023 och bokslutskommuniké 2023.

Hedera Group AB (publ) - Vasagatan 15-17, SE 111 20 Stockholm - www.hederagroup.se

För ytterligare information, kontakta:

Johan Sandström, VD: 0733 - 33 03 42 eller mail: johan.sandstrom@hederagroup.se

Per J Levin, CFO: 0725 - 84 44 39 eller mail: per.j.levin@hederagroup.se

Stockholm den 9 november 2023

Rapporten har inte varit föremål för granskning av bolagets revisor

Bertil Haglund
Styrelseordförande

Åsa Linde Tornée
Styrelseledamot

Stig Engcrantz
Styrelseledamot

Johan Sandström
Verkställande direktör

Bolagets aktie, med kortnamn HEGR, är föremål för handel på Nasdaq First North Growth Market.

Mangold Fondkommission är Bolagets Certified Adviser.

Kontaktuppgifter till Mangold Fondkommission är ca@mangold.se eller 08-5030 15 50

