

iApotek Int AB Delårsrapport Q3 2023

Koncernens nettoomsättning uppgick för kvartal 3 till 1,7 (9,4 MSEK) med ett rörelseresultat (EBIT) på -3,2 MSEK (-4,1). EBITDA-resultat blev -3,2 (-1,9)

Finansiell översikt

Koncernen (msek)	Q3 2023	Q3 2022	YTD 2023	YTD 2022	Helår 2022
Totala intäkter	1,7	9,4	15,8	31,2	40,8
EBITDA	-3,2	-1,9	-4,6	-1,4	-1,6
Resultat efter finansiella poster	-3,2	-4,1	-5,2	-5,9	-7,3
Balansomslutning	5,1	11,5	5,1	11,5	11,3
Soliditet (%)	56,8%	56,3%	56,8%	56,3%	69,6%
Resultat per aktie (sek)	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,18
Likvida medel	0,9	2,6	0,9	2,6	2,3

Denna rapport har ej granskats av Bolagets revisor.

Kommentar finansiell utveckling

Tredje kvartalet 2023 visar en lägre omsättning samt lägre EBITDA jämfört med 2022.

För kvartal 3 totala intäkter lägre jämfört med 2022 och sämre resultat både avseende EBITDA samt efter finansnetto. De lägre intäkterna samt det sämre resultatet är hänförligt till det omstruktureringskostnader samt förändringsarbete för att effektivisera kostnaderna.

Moderbolaget iApotek har som kommunicerats i tidigare rapporter inga intäkter och belastas i huvudsak av kostnader för overhead samt kostnader för externa konsulter.

En proforma översiktlig resultatredovisning för dotterbolagen Pharmart samt Eprix (den operativa verksamheten) avseende perioden 3-mån 2023 visar följande omsättning och resultat. Koncernen som helhet kommer även i framtiden att belastas av kostnader för overhead samt externa konsulter.

Pro forma	Period Jul -Sep 2023 TSEK		
	Omsättning	EBITDA	Res e fin netto
Pharmart samt Eprix	1 710	-2 657	-3 026

2023-12-18

Mikael Ehrman
VD iApotek Int AB

Kontaktuppgifter:

VD Mikael Ehrman mobil 0708-455 182 e-mail mikael@iapotek.se

Styrelseordförande Magnus Nilsson mobil 070-516 06 78 e-mail magnus@iapotek.se

Affärsidé

Bolagets affärsidé är att bedriva handel inom apoteks, hälso- och kosmetikprodukter genom sina varumärken iApotek.se, Apotek365.se och Svea Apotek.

Verksamhetsbeskrivning

iApotek Int AB bildades januari 2016 utifrån en vision att öka tillgängligheten för försäljning av apoteks- och kosmetikprodukter i Sverige. iApotek bedriver detaljhandel med receptfria läkemedel, nikotinmedel och kosmetikprodukter. iApotek och dess dotterbolag har tillstånd från Läkemedelsverket att bedriva försäljning av receptfria läkemedel på internet genom plattformen Apotek365.se. iApotek bedriver också försäljning av receptbelagda läkemedel genom sitt helägda dotterbolag PharmArt AB som har fullständiga tillstånd från Läkemedelsverket. PharmArt bedriver försäljning av läkemedel och kringprodukter genom sitt varumärke Svea Apotek.

Ägare

De tio största aktieägarna per den 30 september 2023.

Ägare	Antal aktier	Andel
KPEQ AB	9 334 266	17,48 %
Magnus Nilsson	4 954 728	9,28 %
MR OAK HOLDING AB	4 459 025	8,35 %
Göran Hjalmarsson m bolag	4 400 000	8,24 %
Marius Lyszczarz m familj	4 234 805	7,93 %
TIKSPAC AB	3 475 500	6,51 %
MOSQUITOCLOUD AB	3 213 332	6,02 %
XIRPE AB	2 451 292	4,59 %
Merwais Sherzad	2 684 082	5,03 %
Marcin Lyszczarz	2 000 000	3,75 %
Övriga aktieägare	12 185 530	22,82 %
Totalt	53 392 560	100,00 %

Försäljning och resultat EBITDA

Koncernens omsättning under kvartalet uppgick till 1,7 (9,4) MSEK. Rörelseresultatet EBITDA för kvartalet uppgick till -3,2 (-1,9) MSEK.

Avskrivningar

Under kvartalet har avskrivningar av varumärken och goodwill enligt plan uppgått till 0,0 (-2,2) MSEK.

Eget kapital

Per den 30 september 2023 uppgick eget kapital i koncernen till 2,9 MSEK.

Aktien

Bolagets aktie finns tillgänglig för inofficiell handel på beQuoteds OTC-lista under kortnamnet IAPO, ISIN-kod är SE009357429. Aktiekapitalet i iApotek uppgår till 5 339 256 (4 000 081) kronor fördelat på 53 392 560 (40 000 810) aktier med ett kvotvärde om 0,10 kr per aktie.

Aktiekapitalet i iApotek ska uppgå till lägst 4 000 000 kr och högst 16 000 000 kr fördelat på lägst 40 000 000 aktier och högst 160 000 000 aktier. Samtliga 53 392 560 aktier är emitterade och fullt betalda.

Redovisning -och värderingsprinciper

Redovisningsmetod K3 principen:

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Det innebär att förvärvade dotterbolags tillgångar och skulder upptagits till det marknadsvärde som legat till grund för fastställande av köpeskillning på aktierna. Skillnaden mellan köpeskillningen och de förvärvade bolagets egna kapital redovisas som goodwill.

Koncernens egna kapital omfattar moderbolagets egna kapital och den del av dotterbolaget egna kapital som tillkommit efter det att dessa bolag förvärvats.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärdet med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Linjär avskrivning görs på avskrivningsbart belopp (anskaffningsvärde med avdrag för beräknat restvärde) över tillgångarnas nyttjandeperiod enligt följande: Inventarier, verktyg, installationer och goodwill 5 år.

Styrelse 2023-09-30

Magnus Nilsson, styrelseordförande

Mikael Ehrman, styrelseledamot, VD

Göran Hjalmarsson, styrelseledamot

Avrundningar

Till följd av avrundningar kan siffror presenterade i denna Delårsrapport, i vissa fall inte exakt summerade till totalen och procenttal kan avvika från de exakta procenttalen.

Risker

Det finns flertalet risker som kan påverka bolagets verksamhet och resultat. Flertalet av de interna riskerna förebygger bolaget genom att stärka koncernens interna rutiner, men det finns yttre faktorer som koncernen inte kan påverka. Investerare ska vara aktsamma vid investeringar och ska alltid skapa sig en helhetsbild av bolaget innan en investering görs i bolaget.

Koncernens resultaträkning

(SEK)

	2023-07-01 2023-09-30	2022-07-01 2022-09-30	2023-01-01 2023-09-30	2022-01-01 2022-09-30	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	1 601 521	9 381 144	15 586 033	29 666 435	39 283 774
Övriga rörelseintäkter	108 700	35 540	244 108	1 508 262	1 483 489
	1 710 221	9 416 684	15 830 140	31 174 697	40 767 263
Rörelsens kostnader					
Handelsvaror	-2 335 561	-6 841 821	-10 861 285	-20 291 167	-26 477 074
Övriga externa rörelsekostnader	-1 506 483	-1 917 901	-5 203 540	-6 617 991	-8 458 395
Personalkostnader	-1 046 959	-2 547 921	-4 354 313	-5 622 694	-7 455 975
Avskrivningar inventarier och goodwill	0	-2 247 673	-586 799	-4 544 679	-5 693 182
Övriga rörelsekostnader	0	-1 121	0	-8 110	0
	-4 889 003	-13 556 436	-21 005 938	-37 084 640	-48 084 627
Rörelseresultat	-3 178 782	-4 139 753	-5 175 797	-5 909 944	-7 317 364
Resultat från finansiella investeringar					
Räntekostnader och liknande resultatposter	-2 206	-398	-6 215	-2 563	-17 110
Resultat efter finansiella poster	-3 180 989	-4 140 151	-5 182 012	-5 912 507	-7 334 474
Resultat före skatt					
Skatt på årets resultat	0	0	0	0	0
Periodens resultat	-3 180 989	-4 140 151	-5 182 012	-5 912 507	-7 334 474
Resultat per aktie	- 0,06 -	0,10 -	0,10 -	0,15 -	0,18

Koncernens balansräkning

(SEK)	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	0	0	586 799
Varumärken	0	10 684	0
	0	10 684	586 799
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	0	1 180	0
	0	1 180	0
Summa anläggningstillgångar	0	11 864	586 799
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdigvaror och handelsvaror	3 091 659	5 239 129	3 461 715
	3 091 659	5 239 129	3 461 715
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar	422 507	1 860 428	3 532 018
Skattefordran	0	396 005	5 093
Övriga fordringar	254 138	1 110 167	1 229 555
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	368 195	326 937	171 913
	1 044 840	3 693 537	4 938 580
Kassa och bank	917 645	2 553 966	2 291 557
Summa omsättningstillgångar	5 054 144	11 486 632	10 691 852
Summa TILLGÅNGAR	5 054 144	11 498 496	11 278 651
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital	5 339 256	2 021 883	5 134 350
Övrigt tillskjutet kapital	40 212 615	39 483 457	40 212 615
Annat eget kapital inkl. årets resultat	-42 679 242	-35 035 583	-37 497 219
	2 872 629	6 469 757	7 849 746
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	0	144 200	0
	0	144 200	0
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder	1 485 580	2 864 361	2 406 311
Aktuella skatteskulder	28 334	0	42 564
Övriga kortfristiga skulder	218 900	1 723 705	248 461
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	448 701	296 473	731 568
	2 181 515	4 884 539	3 428 904
Summa EGET KAPITAL OCH SKULDER	5 054 144	11 498 496	11 278 650

Koncernens kassaflödesanalys (SEK)

	2023-07-01 2023-09-30	2022-07-01 2022-09-30	2023-01-01 2023-09-30	2022-01-01 2022-09-30	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster	-3 180 989	-4 140 151	-5 182 013	-5 912 507	-6 235 304
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm					
-Avskrivningar och nedskrivningar	0	2 247 673	586 799	4 544 679	4 594 012
-Övriga poster	0	0	0	-1 468 323	0
	-3 180 989	-1 892 478	-4 595 214	-2 836 151	-1 641 292
Betald inkomstskatt	116 226	-217 832	0	-199 392	-71 808
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-3 064 763	-2 110 310	-4 595 214	-3 035 543	-1 713 100
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>					
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	438 403	453 658	370 056	1 048 695	1 091 727
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	4 526 070	2 869 416	3 893 740	691 161	-643 105
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelseskulder	-2 051 262	-127 748	-1 247 389	-635 261	-1 066 490
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-151 552	1 085 016	-1 578 807	-1 930 948	-2 330 968
Investeringsverksamheten					
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	1 468 322	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0	0	1 468 322	0
Finansieringsverksamheten					
Nyemission	0	0	204 896	0	1 134 269
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0	204 896	0	1 134 269
Periodens kassaflöde	-151 552	1 085 016	-1 373 911	-462 626	-1 196 699
Likvida medel vid periodens början	1 069 198	1 940 614	2 291 557	3 488 256	3 488 256
Likvida medel vid periodens slut	917 646	3 025 630	917 646	3 025 630	2 291 557

Moderföretagets resultaträkning

(SEK)

	2023-07-01 2023-09-30	2022-07-01 2022-09-30	2023-01-01 2023-09-30	2022-01-01 2022-09-30	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Övriga rörelseintäkter	1	0	1	0	0
	1	0	1	0	0
Rörelsens kostnader					
Handelsvaror	-11 514	-14 441	-193 768	-68 715	-135 939
Övriga externa rörelsekostnader	-102 505	-247 131	-348 537	-1 045 740	-1 468 393
Personalkostnader	-407 481	-450 566	-1 334 538	-1 548 931	-2 118 501
Avskrivningar	0	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	0	0	0	0	0
	-521 500	-712 137	-1 876 843	-2 663 385	-3 722 833
Rörelseresultat	-521 499	-712 137	-1 876 841	-2 663 385	-3 722 833
Resultat från finansiella investeringar					
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	0	0	0	0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	78	0	-5 916	-42	-14 179
Resultat efter finansiella poster	-521 421	-712 137	-1 882 758	-2 663 427	-3 737 012
Bokslutsdispositioner					
Ehållna koncernbidrag	0	0	0	0	0
Lämnade koncernbidrag	0	0	0	0	0
Skatt på periodens resultat	0	0	0	0	0
Periodens resultat	-521 421	-712 137	-1 882 758	-2 663 427	-3 737 012
Resultat per aktie	- 0,01 -	0,02	- 0,04 -	0,07 -	0,09

Moderföretagets balansräkning

(SEK)	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Varumärken	0	0	0
	0	0	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	22 898 641	20 398 641	20 398 641
	22 898 641	20 398 641	20 398 641
Summa anläggningstillgångar	22 898 641	20 398 641	20 398 641
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Varulager m m</i>	0	0	
Färdigvaror och handelsvaror	0	0	0
	0	0	0
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	9 057 712	5 219 330	5 769 330
Skattefordran	0	0	0
Övriga fordringar	54 007	49 169	57 087
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 500	21 134	0
	9 113 219	5 289 633	5 826 417
Kassa och bank	14 713	75 402	27 759
Summa omsättningstillgångar	9 127 933	5 365 035	5 854 176
Summa TILLGÅNGAR	32 026 574	25 763 676	26 252 817
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	5 339 256	4 000 081	5 134 350
Nyemission under registrering	0	0	0
	5 339 256	4 000 081	5 134 350
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond	40 212 615	40 212 615	40 212 615
Balanserat resultat	-19 052 511	-18 945 580	-18 944 871
Periodens resultat	-1 882 758	-2 663 427	-3 737 012
	19 277 346	18 603 608	17 530 732
Summa Eget kapital	24 616 602	22 603 689	22 665 082
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder	31 782	11 200	20 351
Skuld till koncernföretag	7 007 434	2 805 134	3 173 134
Övriga kortfristiga skulder	85 203	233 079	72 119
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	285 553	110 574	322 131
	7 409 972	3 159 987	3 587 735
Summa EGET KAPITAL OCH SKULDER	32 026 574	25 763 676	26 252 817

Moderföretagets kassaflödesanalys

(SEK)

	2023-07-01 2023-09-30	2022-07-01 2022-09-30	2023-01-01 2023-09-30	2022-01-01 2022-09-30	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster	-521 421	-712 137	-1 882 758	-2 663 427	-2 418 321
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm					
-Övriga poster	0	-709	0	-709	43 763
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-521 421	-712 846	-1 882 758	-2 664 136	-2 374 558
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>					
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	-547 842	-1 484 659	-2 157 420	-569 746	-4 779 675
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelseskulder	162 560	1 983 655	-12 065	2 513 189	-290 864
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-906 702	-213 850	-4 052 243	-720 693	-7 386 430
Finansieringsverksamheten					
Nyemission	0	0	204 896	0	1 134 269
Nyupptagna finansiella skulder	718 300	0	3 834 300	0	3 173 134
Erhållna koncernbidrag	0	0	0	0	2 310 691
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	718 300	0	4 039 196	0	6 618 094
Periodens kassaflöde	-188 402	-213 850	-13 047	-720 693	-768 336
Likvida medel vid periodens början	203 115	289 252	27 759	796 095	796 095
Likvida medel vid periodens slut	14 713	75 402	14 713	75 402	27 759