



Puolivuosikatsaus 1.1.–30.6.2023

Fortaco Group Holdco Oyj (3281147-3)



FORTACO

Puolivuositarkastus tammi-kesäkuu 2023

Tilintarkastamaton, IFRS

Kasvu ja yritysostot jatkuivat

Suluissa olevat luvut viittaavat edellisen vuoden vastaavaan ajanjaksoon, ellei toisin mainita.

Kohokohdat: huhti-kesäkuu 2023

- Liikevaihto oli 95,9 miljoonaa euroa (vertailukelpoinen liikevaihdon kasvu 14,8 %).
- Käyttökate ennen kertaluonteisia eriä oli 8,7 miljoonaa euroa (9,1 % liikevaihdosta, vertailukelpoinen kasvu -2,2 %). Käyttökate oli 7,4 miljoonaa euroa (7,7 % liikevaihdosta).
- EBITA ennen kertaluonteisia eriä oli 6,1 miljoonaa euroa (6,3 % liikevaihdosta, vertailukelpoinen kasvu -6,6 %). EBITA oli 4,8 miljoonaa euroa (5,0 % liikevaihdosta).
- Nettovelka oli 51,3 miljoonaa euroa ja nettovelan suhde vertailukelpoiseen käyttökatteeseen ennen kertaluonteisia eriä oli 1,9x.
- Liiketoiminnan volyymi jatkui hyvällä tasolla katsauskauden aikana ja vertailukelpoinen liikevaihto kasvoi selvästi. Kannattavuus katsauskauden aikana oli melko hyvällä tasolla. Kannattavuutta tuki hyvä liikevaihto, oikea hinnoittelu sekä hyvä tehokkuus.
- Katsauskauden aikana oli useita merkittäviä tapahtumia:

23.5.2023 Fortaco tiedotti saaneensa Finanssivalvonnalta hyväksynnän listalleottoesitteeseen liittyen 22.7.2022 liikkeeseen laskettuun joukkovelkakirjalainaan. Lisäksi tiedotettiin Fortacon jättäneen hakemuksen joukkovelkakirjalainan listaamiseksi Nasdaq Helsingin joukkovelkakirjalainojen listalle. Kaupankäynti joukkovelkakirjalainalla käynnistyi 25.5.2023.

26.5.2023 Fortaco tiedotti allekirjoittaneensa sopimuksen Walter Mauser GmbH:n koko osakekannan ostamisesta. Yrityskauppa ei ole toteutunut puolivuositarkastuksen julkaisuhetkellä, yrityskaupan arvellaan toteutuvan vuoden 2023 kolmannen vuosineljänneksen aikana. Fortaco tulee täsmentämään yritysjärjestelyn vaikutusta vuoden 2023 taloudelliseen ohjeistukseen yrityskaupan toteutumisen jälkeen.

7.6.2023 Fortaco tiedotti selvittävänsä mahdollisuutta laskea liikkeeseen lisää velkakirjoja sen olemassa olevan joukkovelkakirjalainan puitteissa. 16.6.2023 tiedotettiin, että velkakirjalainojen liikkeeseenlasku on suoritettu onnistuneesti, ja että Fortaco laski liikkeeseen yhteensä 27,5 miljoonan euron arvosta joukkovelkakirjalainoja. Liikkeeseen lasku toteutui katsauskauden jälkeen heinäkuussa 2023 (katso tilikauden jälkeiset tapahtumat).

7.6.2023 tiedotettiin myös Fortacon allekirjoittaneen aiesopimuksen, jonka mukaan Fortaco ostaa loput 65 % Buisard S.A.S:n osakkeista. Yrityskauppa ei ole toteutunut puolivuosisikatsauksen julkaisuhetkellä.

21.6.2023 tiedotettiin, että Fortaco investoi teräsrakenteiden valmistuskapasiteettiin Gliwicen alueella Puolassa. Tehtaan rakennustöiden odotetaan alkavan vuoden 2023 toisen vuosipuoliskon aikana ja liiketoiminnan vuoden 2024 toisen vuosipuoliskon aikana.

Kohokohdat: tammi-kesäkuu 2023

- Liikevaihto oli 192,1 miljoonaa euroa (vertailukelpoinen liikevaihdon kasvu 22,4 %).
- Käyttökate ennen kertaluonteisia eriä oli 16,9 miljoonaa euroa (8,8 % liikevaihdosta, vertailukelpoinen kasvu 19,4 %). Käyttökate oli 14,8 miljoonaa euroa (7,7 % liikevaihdosta).
- EBITA ennen kertaluonteisia eriä oli 11,7 miljoonaa euroa (6,1 % liikevaihdosta, vertailukelpoinen kasvu 25,5 %). EBITA oli 9,6 miljoonaa euroa (5,0 % liikevaihdosta).

Avainluvut

Fortaco-konsernin avainluvut

| MEUR, IFRS | 4–6/23 | 4–6/22 | 1–6/23 | 1–6/22 | 1–12/22** | Edelliset 12kk |
|--|--------|--------|--------|--------|-----------|-------------------|
| Raportoitu | | | | | | |
| Liikevaihto | 95,9 | N/A | 192,1 | N/A | 94,9 | N/A |
| EBITDA (käyttökate) | 7,4 | N/A | 14,8 | N/A | 0,6 | N/A |
| % liikevaihdosta | 7,7 % | N/A | 7,7 % | N/A | 0,7 % | N/A |
| EBITA | 4,8 | N/A | 9,6 | N/A | -2,0 | N/A |
| % liikevaihdosta | 5,0 % | N/A | 5,0 % | N/A | -2,1 % | N/A |
| Kertaluonteiset erät | 1,3 | N/A | 2,1 | N/A | 4,5 | N/A |
| EBITDA ennen kertaluonteisia eriä | 8,7 | N/A | 16,9 | N/A | 5,1 | N/A |
| % liikevaihdosta | 9,1 % | N/A | 8,8 % | N/A | 5,4 % | N/A |
| EBITA ennen kertaluonteisia eriä | 6,1 | N/A | 11,7 | N/A | 2,5 | N/A |
| % liikevaihdosta | 6,3 % | N/A | 6,1 % | N/A | 2,6 % | N/A |
| Vertailukelpoinen* | | | | | | |
| Vertailukelpoinen liikevaihto | 95,9 | 83,6 | 192,1 | 156,9 | 332,4 | 367,6 |
| Vertailukelpoinen EBITDA (käyttökate) | 7,4 | 8,4 | 14,8 | 13,4 | 22,8 | 24,3 |
| % liikevaihdosta | 7,7 % | 10,1 % | 7,7 % | 8,5 % | 6,9 % | 6,6 % |
| Vertailukelpoinen EBITA | 4,8 | 6,0 | 9,6 | 8,6 | 13,0 | 14,1 |
| % liikevaihdosta | 5,0 % | 7,2 % | 5,0 % | 5,5 % | 3,9 % | 3,8 % |
| Vertailukelpoiset kertaluonteiset erät | 1,3 | 0,4 | 2,1 | 0,8 | 1,8 | 3,1 |
| Vertailukelpoinen EBITDA ennen kertaluonteisia eriä | 8,7 | 8,9 | 16,9 | 14,2 | 24,7 | 27,4 |
| % liikevaihdosta | 9,1 % | 10,7 % | 8,8 % | 9,0 % | 7,4 % | 7,5 % |
| Vertailukelpoinen EBITA ennen kertaluonteisia eriä | 6,1 | 6,5 | 11,7 | 9,3 | 14,8 | 17,2 |
| % liikevaihdosta | 6,3 % | 7,8 % | 6,1 % | 6,0 % | 4,5 % | 4,7 % |
| Taloudellinen asema | | | | | | |
| Sijoitetun pääoman tuotto % (ROCE) | 16,4 % | N/A | 15,8 % | N/A | 10,1 % | |
| Omavaraisuusaste | 25,7 % | N/A | 25,7 % | N/A | 24,3 % | |
| Nettovelka | 51,3 | N/A | 51,3 | N/A | 52,0 | |
| Nettovelkaantumisaste | 88,1 % | N/A | 88,1 % | N/A | 93,0 % | |
| Nettovelka / vertailukelpoinen käyttökate ennen kertaluonteisia eriä | 1,9x | N/A | 1,9x | N/A | 2.1x | |

*) Luvut viittaavat Fortaco-konsernin vertailukelpoisiin lukuihin, jotka koostuvat ostetun Fortaco-konsernin koko vuoden luvuista 2022.

***) Raportoitujen lukujen osalta kausi 12.4.2022–31.12.2022

Ohjeistus vuodelle 2023 (julkistettu listalleottoesitteessä 23.5.2023)

Liikevaihdon odotetaan vuonna 2023 olevan yli 350 miljoonaa euroa (vertailukelpoinen liikevaihto vuonna 2022: 332,4 miljoonaa euroa) ja EBITDA ennen kertaluonteisia eriä parempi kuin vertailukelpoinen EBITDA ennen kertaluonteisia eriä vuonna 2022 (vertailukelpoinen EBITDA ennen kertaluonteisia eriä vuonna 2022: 24,7 miljoonaa euroa).

Toimitusjohtaja Lars Hellbergin kommentit

Fortacon menestyksellinen kasvu jatkui vuoden 2023 ensimmäisellä vuosipuoliskolla. Liikevaihto kasvoi 22 % verrattuna edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan ja oli 192 (157) miljoonaa euroa. Käyttökate ennen kertaluonteisia eriä kasvoi ensimmäisen vuosipuoliskon aikana 19 % edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna ja oli 16,9 (14,2) miljoonaa euroa. Taseen keskeinen tunnusluku, nettovelka suhteessa käyttökatteeseen, oli hyvällä tasolla ollen 1,9. Meillä on vahva kassa-asema, mikä mahdollistaa liiketoimintamme kestäväen kehittämisen.

Jatkoimme yritysostojen polkua ja teimme toukokuussa strategisen päätöksen ostaa itävaltalainen MauserCABS osaksi Fortacoa. Tämän lisäksi Fortaco allekirjoitti aiesopimuksen loppujen osakkeiden hankkimisesta Buisard Cabins -nimisestä yrityksestä, josta omistamme jo 35 %. Molemmat yritysjärjestelyt odotetaan saatavan päätökseen vuoden 2023 kolmannen vuosineljänneksen aikana. Kesäkuussa Fortaco laski onnistuneesti liikkeelle 27,5 miljoonan euron lisäerän velkakirjoja, mikä mahdollistaa käynnissä olevien yritysostojen ja strategisten investointien rahoituksen tavoitteidemme mukaisesti. Haluan kiittää eurooppalaisia joukkovelkakirjalainasijoittajiamme – luottamuksenne on meille kunnia-asia.

Aloitimme useita kehitys- ja yhteistyöprojekteja vahvistaaksemme liiketoimintaamme ja markkina-asemaamme. Puolan Gliwicen alueella sijaitseva kapasiteetin laajennushanke on greenfield-investointi, johon kuuluu 34 000 neliömetrin katettu tuotantoalue sekä uudet koneet ja laitteet. Tällä investoinnilla Fortaco laajentaa asemaansa teräskomponenttien ja työkoneohjaamojen valmistajana sekä lisää tehokkuutta automaation ja vahvan toiminnallisen osaamisen kautta. Sarjatuotannon arvioidaan käynnistyvän vuoden 2024 kolmannen vuosineljänneksen loppuun mennessä. Aikaisemmin kerrottu, korkeaan automaatioasteeseen ja kapasiteetin kasvattamiseen tähtäävä Holicin tuotantoyksikön laajennus Slovakiassa etenee investointisuunnitelman mukaisesti. Fortaco Estonia OÜ ja Systemair AS kiinteistön omistajana, jossa Well Technology OÜ toimii, ovat allekirjoittaneet sopimuksen, jossa Fortaco Estonia laajentaa liiketoimintaansa Well Technology OÜ:n rakennukseen. Järjestelyn myötä Fortaco Estonia kasvattaa kapasiteettiaan 8 000 neliömetrillä ja vahvistaa Fortacon asemaa yhtenä Euroopan suurimmista strategisista kumppaneista terästeollisuuden laitevalmistajille. Sarjatuotannon arvioidaan käynnistyvän alkuvuodesta 2024. Lisäksi Fortacon tuotantoyksiköissä on laajalti käynnissä automaatio- ja digitalisaatiohankkeita, joilla mahdollistetaan turvallisempi ja parempi huominen.

Tilauksentamme pysyi vakaana ja oli 72,2 miljoonaa euroa. Ennakoimme kuitenkin, että markkina- ja asiakassegmentistä riippuen jälleenmyyjät ja OEM-valmistajat (Original Equipment Manufacturer) ovat valmiita mukauttamaan varastojaan toimitusketjun jakelutilanteen normalisoituessa. Meriteollisuuden ja energiasektorin markkinahäiriöt vaikuttavat kuitenkin kahden Fortacon liiketoimintayksikön käyttöasteeseen. Seuraamme tarkasti globaaleja, paikallisia ja useita muita indeksejä ollaksemme valmiina mahdollisiin kapasiteettitarpeiden muutoksiin.

Olemme saaneet lisäkauppaa puolustusvälineiteollisuuden markkinalla, ja näemme tässä segmentissä kasvumahdollisuuksia lyhyellä ja keskipitkällä aikavälillä. Lisäksi Fortacon asiakasportfoliossa on uusia maailmanlaajuisesti toimivia OEM-asiakkaita. Myös yritysostot tuovat meille uusia, toisiaan täydentäviä asiakkaita. Haluan korostaa Fortacon vankkaa asemaa, laatua ja toimituskykyä. Nämä tekevät meistä mielenkiintoisen strategisen kumppanin nykyisille ja uusille asiakkaillemme.

Olemme havainneet asiakkaidemme lisääntyneen aktiivisuuden toiminnan käynnistämiseksi ja lokalisoinniseksi Yhdysvalloissa. Kuten olemme aiemmin kertoneet, Fortacon strategiasuunnitelmaan kuuluvat toimenpiteet, joiden mukaisesti tulemme tarjoamaan saman liiketoimintaportfolion Yhdysvalloissa ja Euroopassa. Fortacon tiimi on kartoittanut markkinaa, ja arvioimme, että yhtiö on Yhdysvaltojen markkinoilla lähitulevaisuudessa. Yhteisyrityksemme Tata AutoCompin kanssa Intiassa etenee. Ensimmäiset ohjaamomallit on valmistettu asiakkaan hyväksyttäväksi, ja tuotannon arvioidaan käynnistyvän vuoden 2023 loppuun mennessä. Odotamme yhteisyrityksen kiihdyttävän kasvua Intian markkinoilla sekä lisäävän vientiä.

Teräsmarkkinoiden hinnat ovat tällä hetkellä laskussa ja arvioimme niiden marginaalivaikutuksen olevan meille neutraali. Tulevaisuudessa tavoitteenamme on edelleen vahvistaa hankinnan synergioita yhdessä ammattimaisen toimitusketjumme kanssa perustuen liiketoiminnan kasvuun ja yritysostoihin.

Toimintaympäristö- ja markkinakatsaus

Huolimatta lisääntyvästä yleisestä taloudellisesta epävarmuudesta mukaan lukien jatkuvasti nousevat korot, Fortacon markkinatilanne jatkui hyvänä vuoden ensimmäisen vuosipuoliskon aikana. Useilla Fortacon avainasiakkailla on erittäin suuri tilauskirja, jonka seurauksena Fortacon toimitukset ovat olleet korkealla tasolla. Myös Fortacon tilauskertymä on jatkanut yleisesti ottaen hyvällä tasolla katsauskauden aikana. Yksittäisten asiakassegmenttien tasolla tarkasteltuna voidaan todeta meri- ja energiateollisuuden kysynnän jatkuneen heikkona. Samanaikaisesti kysyntä esimerkiksi puolustusvälineiteollisuudessa ja kaivossektorilla on jatkunut korkealla tasolla.

Fortacon pääraaka-aineen teräksen hinta on laskenut merkittävästi vuoden 2022 huipputasoilta. Tästä huolimatta teräksen hinta on pysynyt merkittävästi korkeammalla kuin historiallinen hintataso ennen vuotta 2021. Muiden keskeisten kustannustekijöiden inflaatio on tasaantunut, mutta kustannukset ovat edelleen korkealla tasolla. Fortaco on keskittynyt puolustamaan katteitaan neuvottelemalla faktaperusteisia hinnankorotuksia asiakkaiden kanssa vuoden ensimmäisen vuosipuoliskon aikana.

Fortaco-konsernin taloudellinen katsaus 1.1.–30.6.2023

Fortaco-konsernin liikevaihto katsauskauden aikana oli 192,1 miljoonaa euroa, jossa oli kasvua 22,4 % verrattuna vuoden 2022 vastaavan ajankohdan vertailukelpoiseen liikevaihtoon. Liikevaihdon kasvu koostui sekä volyymikasvusta että hinnankorotuksista useissa liiketoiminnoissa ja segmenteissä. Tietyt Fortacon meri- ja energiasegmenttejä palvevat liiketoimintayksiköt kärsivät heikosta kysynnästä.

Fortaco-konsernin käyttökate ennen kertaluonteisia eriä oli 16,9 miljoonaa euroa (8,8 % liikevaihdosta). Vertailukelpoinen kasvu oli 19,4 %. Kertaluonteiset erät olivat katsauskauden aikana 2,1 miljoonaa euroa. Kertaluonteisten erien määrää selittää Fortacolla meneillään oleva mittava liiketoiminnan kehitys- ja suorituskyvyn parannusagenda. Käyttökate oli 14,8 miljoonaa euroa (7,7 % liikevaihdosta), EBITA 9,6 miljoonaa euroa (5,0 %) ja tilikauden voitto 1,1 miljoonaa euroa. Katsauskauden osakekohtainen tulos oli 1,1 euroa.

Konsernin taseen loppusumma oli 226,6 miljoonaa euroa kesäkuun lopussa 2023. Rahavarat olivat 22,0 miljoonaa euroa. Tämän luvun lisäksi konsernilla oli 11,0 miljoonaa euroa pantattuja rahavaroja, joita voidaan käyttää yritysjärjestelyihin ja muihin laajennusinvestointeihin. Siten konsernin kokonaisliikviditeetti 30.6.2023 oli 33,0 miljoonaa euroa, ollen todella hyvällä tasolla. Katsauskauden aikana Fortaco-konserni maksoi 8,3 miljoonaa euroa lisäkauppahintaa vanhoille osakkeenomistajille.

Fortaco-konsernin taloudellinen katsaus 1.4.-30.6.2023

Fortaco-konsernin liikevaihto katsauskauden aikana oli 95,9 miljoonaa euroa, jossa oli kasvua 14,8 % verrattuna vuoden 2022 vastaavan ajankohdan vertailukelpoiseen liikevaihtoon. Liiketoiminnan volyyymi oli hyvällä tasolla katsauskaudella. Fortaco-konsernin käyttökate ennen kertaluonteisia eriä oli 8,7 miljoonaa euroa (9,1 % liikevaihdosta). Vertailukelpoinen kasvu oli -2,2 %. Siinä missä liiketoiminnan alla oleva suorituskyky jatkoi paranemista muutamaa liiketoimintayksikköä lukuunottamatta, vertailukauden 2022 tulosta avitti nopeasti hintoihin siirretty teräksen hintojen erittäin nopea nousu ja tähän liittyvän ajoituksen vaikutus.

Kertaluonteiset erät olivat katsauskauden aikana 1,3 miljoonaa euroa. Kertaluonteisten erien määrää selittää Fortacolla meneillään oleva mittava liiketoiminnan kehitys- ja suorituskyvyn parannusagenda. Käyttökate oli 7,4 miljoonaa euroa (7,7 % liikevaihdosta), EBITA 4,8 miljoonaa euroa (5,0 %) ja tilikauden voitto -0,3 miljoonaa euroa. Katsauskauden osakekohtainen tulos oli -0,3 euroa.

Henkilöstö ja johto

Katsauskauden keskimääräinen henkilöstömäärä oli 2 354. Katsauskauden lopussa henkilöstön määrä oli 2 353.

Konsernin johtoryhmä

Fortaco-konsernin johtoryhmän jäseniä olivat 30.6.2023 konsernin toimitusjohtaja Lars Hellberg, talousjohtaja ja varatoimitusjohtaja Kimmo Raunio, henkilöstöjohtaja Agnieszka Koziara, hankintajohtaja Krzysztof Michel, asiakkuuksien ja liiketoiminnan kehitysjohtaja Mikael Persson sekä nollapäätöratkaisujen johtaja Rafal Sornek.

Hallitus

Hallitus vastaa osakeyhtiölain edellyttämien päätösten tekemisestä. Hallitus tekee kaikki tarvittavat päätökset hallintoneuvoston antamien ohjeiden mukaisesti asioissa, jotka kuuluvat osakeyhtiölain mukaan hallituksen toimivaltaan, mutta jotka hallituksen työjärjestyksen mukaan on osoitettu Fortacon hallintoneuvostolle. Hallitukseen kuuluvat 30.6.2023 hallituksen puheenjohtaja Lars Hellberg ja varajäsen Kimmo Raunio.

Hallintoneuvosto

Hallintoneuvosto ohjaa Fortaco-konsernin liiketoimintaa tuottaen mahdollisimman paljon lisäarvoa sijoitetulle pääomalle. Hallintoneuvostoon kuuluvat 30.6.2023 hallintoneuvoston puheenjohtaja Panu Routila ja jäsenet Markus Sjöholm, Johann-Melchior von Peter, Marc Lindhorst, Sebastian Schatton ja Mona Henning.

Riskit ja epävarmuustekijät

Fortaco seuraa ja luokittelee riskejään perustuen seuraaviin kategorioihin, joissa kutakin tunnistettua riskiä arvioidaan perustuen riskin todennäköisyyteen ja vaikutukseen liiketoiminnalle:

- Strategiset riskit
- Taloudelliset riskit
- Operatiiviset riskit
- Kyber- ja teknologiariskit
- Sääntelyyn liittyvät riskit

Fortaco pyrkii suojautumaan riskeiltä näissä kategorioissa hyödyntäen Fortacon riskienhallinta-järjestelmää. Se perustuu kolmen tason malliin: hallintoneuvosto ylimpänä hallinnollisena elimenä, toimiva johto sekä sisäinen tarkastus - yhdistettynä asianmukaisesti seuranta- ja raportointityökaluihin. Laajempi kuvaus Fortacon riskienhallinnan toimintamallista on saatavilla yhtiön verkkosivuilta: investors.fortacogroup.com/fi/risk-management/.

Ukrainan kriisin suorat vaikutukset Fortacon liiketoimintaan ovat olleet hyvin vähäiset. Fortacolla ei ole eikä ole ollut liikevaihtoa Venäjällä tai Ukrainassa. Myöskään Fortacon asiakkaille, joitakin poikkeuksia lukuun ottamatta, Venäjä tai Ukraina eivät ole olleet erityisen merkityksellisiä markkina. Kriisi on kuitenkin johtanut geopolitiittisten jännitteiden lisääntymiseen, kasvavaan epävarmuuteen maailmantalouden kehityksestä sekä yleiseen inflaation kiihtymiseen. Nämä ovat heijastuneet kasvavaan epävarmuuteen kysynnässä ja tuotannon kustannuskehityksessä. Lisäksi keskeisten tuotantotehtäjäiden, kuten sähkön saatavuuteen liittyy edelleen epävarmuuksia.

Muita keskeisiä riskejä, joilla voi toteutuessaan olla negatiivisia vaikutuksia Fortacoon, ovat esimerkiksi työvoiman saatavuus, järjestelmien ja laitteiden tietoturvaluvarius, kustannusinflaatio, mittavaan liiketoiminnan kehityssuuntaan liittyvät riskit sekä yleiset taloustilanteen epävarmuustekijät.

Laajempi katsaus tunnistetuista avainriskeistä on luettavissa vuoden 2022 vuosikertomuksessa yhtiön verkkosivuilta: investors.fortacogroup.com/fi/raportit/ sekä joukkovelkakirjalainan toukokuussa 2023 julkaistussa listalleottoesitteessä, joka on myös saatavilla yhtiön verkkosivuilta: investors.fortacogroup.com/fi/bond.

Osakkeet ja osakkeenomistajat

Fortaco Groupilla on 1 000 kantaosaketta ja sen rekisteröity osakepääoma on 80 000,00 euroa, joka on maksettu kokonaisuudessaan. Yhtiön ainoa osakkeenomistaja on OEP 81 B.V.

Yhtiökokous ja hallituksen valtuutukset

Varsinainen yhtiökokous pidettiin 14.6.2023. Yhtiökokous vahvisti tilinpäätöksen ja konserni-tilinpäätöksen sekä myönsi vastuuvapauden hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle tilikaudelta 2022. Lisäksi yhtiökokous hyväksyi toimielinten palkitsemispolitiikan.

Taseen osoittaman voiton käyttö

Yhtiökokous päätti, että tilikaudelta 2022 vahvistetun taseen perusteella tilikauden tulos kirjataan yhtiön aiempien tilikausien voitto/tappio-tilille ja että osinkoa ei jaeta.

Hallintoneuvoston jäsenten määrä, valinta ja palkitseminen

Päätettiin, että hallintoneuvoston varsinaisten jäsenten lukumäärä on kuusi.

Päätettiin valita yhtiön hallintoneuvoston jäseniksi Panu Routila (puheenjohtaja), Johann-Melchior von Peter, Marc Lindhorst, Markus Sjöholm, Sebastian Schatton ja Mona Henning.

Päätettiin, että hallintoneuvoston jäsenille maksetaan korvauksia seuraavasti:

- Panu Routilalle maksetaan vuosikorvauksena 52 800 euroa kuukausittaisissa erissä ja
- Markus Sjöholmille maksetaan vuosikorvauksena 40 000 euroa kuukausittaisissa erissä.

Muille hallintoneuvoston jäsenille ei makseta palkkioita.

Hallituksen jäsenten määrä, valinta ja palkitseminen

Päätettiin, että hallituksen jäsenten lukumäärä on yksi varsinainen jäsen ja yksi varajäsen. Päätettiin uudelleen valita yhtiön hallituksen jäseneksi Lars Hellberg (puheenjohtaja) ja varajäseneksi Kimmo Raunio.

Päätettiin, että hallituksen jäsenille ei makseta palkkiota.

Tilintarkastajan valinta

Päätettiin uudelleen valita yhtiön tilintarkastajaksi tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy, päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Anders Svennas.

Tilintarkastajan palkkio

Päätettiin, että tilintarkastajalle maksetaan kohtuullinen palkkio perustuen yhtiön hyväksymään laskuun.

Taloudellinen tiedottaminen

Yhtiö julkaisee osavuosisikatsauksen tammi-syyskuulta 2023 maanantaina 30.11.2023.

Fortaco Group Holdco Oyj
Hallitus

Lisätietoja

| | | |
|------------------------------------|------------------|--|
| Toimitusjohtaja Lars Hellberg | +358 40 572 9488 | lars.hellberg@fortacogroup.com |
| Talousjohtaja, varatoimitusjohtaja | +358 40 593 6854 | kimmo.raunio@fortacogroup.com |
| Kimmo Raunio | | |

Jakelu

Nasdaq Helsinki Oy
Finanssivalvonta
Keskeiset tiedotusvälineet
Web: investors.fortacogroup.com

Fortaco Group

Fortaco on Euroopan johtava strateginen kumppani raskaiden työkoneiden ja meriteollisuuden laitevalmistajille, jolla on korkealaatuinen tuotetarjonta, kuten nollapäästöratkaisut ja teknologia, työkoneiden ohjaamot, hitsatut teräskomponentit sekä kokoonpanopalvelut. Fortaco Groupin liiketoimintayksiköt ja teknologiakehitys sijaitsevat useissa Euroopan maissa sekä Aasiassa ja palvelevat globaaleja asiakkaita www.fortacogroup.com.

Taloudelliset tiedot

IAS 34 mukainen osuus

Konsernin laaja tuloslaskelma

| 1 000 EUR | Liite | 1.4. –30.6.2023 | 1.1. –30.6.2023 | 12.4. –31.12.2022 |
|--|-------|-----------------|-----------------|-------------------|
| LIKEVAIHTO | 2 | 95 923 | 192 065 | 94 901 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | | 538 | 734 | 1 103 |
| Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen muutos | | -8 946 | -15 510 | -19 571 |
| Valmistus omaan käyttöön | | 199 | 457 | 105 |
| Materiaalit ja palvelut | | -50 520 | -104 349 | -45 571 |
| Työsuhde-etuuksista aiheutuneet kulut | | -20 473 | -40 117 | -18 215 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | -9 296 | -18 441 | -12 132 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | -3 471 | -6 860 | -3 745 |
| LIKEVOITTO (-TAPPIO) | | 3 953 | 7 978 | -3 125 |
| Rahoitustuotot | | 805 | 1 076 | 357 |
| Rahoituskulut | | -4 566 | -7 553 | -3 648 |
| Osuus pääomaosuusmenetelmällä käsiteltyjen osakkuusyritysten tuloksesta | | 318 | 439 | 385 |
| VOITTO (TAPPIO) ENNEN VEROJA | | 510 | 1 940 | -6 031 |
| Tuloverot | | -827 | -869 | -791 |
| RAPORTOINTIKAUDEN VOITTO (TAPPIO) | | -317 | 1 070 | -6 822 |
| Muut laajan tuloksen erät | | | | |
| Erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää ulosvaikutteisiksi | | | | |
| Muuntoerot ulkomaisista yksiköistä | | 1 138 | 1 300 | 671 |
| Erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteisiksi yhteensä, verovaikutus huomioiden | | 1 138 | 1 300 | 671 |
| RAPORTOINTIKAUDEN LAAJA TULOS | | 820 | 2 371 | -6 151 |
| Voiton/tappion jakautuminen | | | | |
| Emoyhtiön omistajille | | -318 | 1 059 | -6 829 |
| Määräysvallattomille omistajille | | 1 | 12 | 7 |
| Tilikauden voitto (tappio) | | -317 | 1 070 | -6 822 |
| Laajan tuloksen jakautuminen | | | | |
| Emoyhtiön omistajille | | 815 | 2 354 | -6 160 |
| Määräysvallattomille omistajille | | 6 | 17 | 9 |
| Tilikauden laaja tulos | | 820 | 2 371 | -6 151 |
| Emoyhtiön omistajille kuuluvasta voitosta (tappiosta) laskettu osakekohtainen tulos | | | | |
| Tulos/osake, laimentamaton ja laimennettu, euroa | 6 | -0,3 | 1,1 | -6,8 |

Konsernitase

| 1 000 EUR | Liite | 30.6.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------|----------------|----------------|
| VARAT | | | |
| PITKÄAIKAISET VARAT | | | |
| Aineettomat hyödykkeet | 4 | 36 348 | 37 345 |
| Liikearvo | 4 | 304 | 304 |
| Aineelliset hyödykkeet | 3 | 64 743 | 62 863 |
| Käyttöoikeusomaisuuserät | 5 | 5 999 | 6 479 |
| Osuudet osakkuusryyksistä | | 8 335 | 7 896 |
| Myynti- ja muut saamiset | 7 | 11 647 | 775 |
| Laskennalliset verosaamiset | | 4 407 | 5 058 |
| PITKÄAIKAISET VARAT YHTEENSÄ | | 131 783 | 120 720 |
| LYHYTAIKAISET VARAT | | | |
| Vaihto-omaisuus | | 47 873 | 43 881 |
| Myyntisaamiset ja muut saamiset | 7 | 23 920 | 33 556 |
| Asiakassopimuksiin perustuvat varat | | 873 | 3 543 |
| Tuloverosaaminen | | 143 | 127 |
| Rahavarat | 7 | 21 979 | 28 182 |
| LYHYTAIKAISET VARAT YHTEENSÄ | | 94 788 | 109 288 |
| VARAT YHTEENSÄ | | 226 571 | 230 008 |
| OMA PÄÄOMA JA VELAT | | | |
| Emoyhtiön omistajat | | | |
| Osakepääoma | 6 | 80 | 80 |
| Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto | 6 | 61 920 | 61 920 |
| Muuntoerot | | 1 964 | 669 |
| Kertyneet voittovarot | | -5 770 | -6 829 |
| Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma | | 58 194 | 55 840 |
| Määräysvallattomien omistajien osuus | | 99 | 82 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | | 58 293 | 55 922 |
| PITKÄAIKAISET VELAT | | | |
| Laskennalliset verovelat | | 8 479 | 8 842 |
| Lainat | 7 | 74 215 | 73 091 |
| Muut velat | 7 | 2 614 | 3 505 |
| Vuokrasopimusvelat | 7 | 3 796 | 4 349 |
| Varaukset | | 616 | 481 |
| PITKÄAIKAISET VELAT YHTEENSÄ | | 89 720 | 90 269 |
| LYHYTAIKAISET VELAT | | | |
| Lainat | 7 | 3 346 | 4 027 |
| Ostovelat ja muut velat | 7 | 71 445 | 74 824 |
| Vuokrasopimusvelat | 7 | 2 704 | 2 614 |
| Varaukset | | 425 | 623 |
| Asiakassopimuksiin perustuvat velat | | 594 | 1 472 |
| Tuloverovelka | | 44 | 257 |
| LYHYTAIKAISET VELAT YHTEENSÄ | | 78 557 | 83 817 |
| VELAT YHTEENSÄ | | 168 278 | 174 086 |
| OMA PÄÄOMA JA VELAT YHTEENSÄ | | 226 571 | 230 008 |

Konsernin rahavirtalaskelma

| 1 000 EUR | 1.4.–30.6.2023 | 1.1.–30.6.2023 | 12.4.–31.12.2022 |
|--|----------------|----------------|------------------|
| Liiketoiminnan rahavirta | | | |
| TILIKAUDEN VOITTO/-TAPPIO | -317 | 1 070 | -6 822 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 3 471 | 6 860 | 3 745 |
| Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot | -3 | -28 | 206 |
| Osuudet osakkuusyhtiöiden tuloksista | -318 | -439 | -385 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 3 762 | 6 477 | 2 516 |
| Tuloverot | 827 | 869 | 791 |
| Muut oikaisut | 22 | -436 | 2 816 |
| Käyttöpääoman muutos | | | |
| Vaihto-omaisuuden lisäys / vähennys | -1 146 | -2 838 | 9 081 |
| Lyhytaikaisten korottomien saamisten lisäys / vähennys | 3 330 | -1 463 | -2 261 |
| Lyhytaikaisten korottomien velkojen lisäys / vähennys | -2 984 | 2 772 | 120 |
| Varausten muutos | -107 | -85 | 18 |
| Maksetut korot | -2 341 | -4 477 | -1 577 |
| Saadut korot | | | 35 |
| Muut rahoituserät | -1 405 | -2 458 | -992 |
| Maksetut verot | -516 | -792 | -259 |
| Liiketoiminnan rahavirta | 2 274 | 5 033 | 7 032 |
| Investointien rahavirta | | | |
| Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin | -1 372 | -3 836 | -6 546 |
| Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden luovutustulot | 21 | 99 | 315 |
| Tytäryritysten hankinnat vähennettynä hankintahetken rahavaroilla | -8 349 | -8 351 | -45 094 |
| Vakuustalletuksen käyttö | 2 200 | 2 200 | |
| Saadut osingot investoinneista | 731 | 731 | |
| Investointien rahavirta | -6 769 | -9 156 | -51 325 |
| Rahoituksen rahavirta | | | |
| Maksullinen osakeanti | | | 62 001 |
| Lyhytaikaisten lainojen takaisinmaksut | -160 | -587 | -19 094 |
| Pitkäaikaisten lainojen nostot | 175 | 334 | 70 040 |
| Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut | | | -41 479 |
| Vuokrasopimusvelkojen nostot | | | 1 699 |
| Vuokrasopimusvelkojen takaisinmaksut | -1 207 | -2 260 | -671 |
| Rahoituksen rahavirta | -1 191 | -2 512 | 72 495 |
| Rahavarojen muutos | | | |
| Rahavarat kauden alussa | 27 289 | 28 182 | |
| Valuuttakurssien vaikutus | 375 | 432 | -20 |
| Rahavarat kauden lopussa | 21 979 | 21 979 | 28 182 |

Laskelma konsernin oman pääoman muutoksista

Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma 30.6.2023

| MEUR | Osake- pääoma | Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto | Muunto- erot | Tilikauden voitto (tappio) | Yhteensä | Määräys- vallattomat omistajat | Oma pääoma yhteensä |
|---|------------------|--|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------------------|
| OMA PÄÄOMA 1.1.2023 | 80 | 61 920 | 669 | -6 829 | 55 840 | 82 | 55 922 |
| Laaja tulos | | | | | | | |
| Tilikauden voitto/tappio | | | | 1 059 | 1 059 | 12 | 1 070 |
| Muut laajan tuloksen erät, verojen jälkeen | | | 1 296 | | 1 296 | 5 | 1 300 |
| LAAJA TULOS YHTEENSÄ | | | 1 296 | 1 059 | 2 355 | 17 | 2 371 |
| Muutokset yhteensä | | | 1 296 | 1 059 | 2 354 | 17 | 2 371 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ 30.6.2023 | 80 | 61 920 | 1 964 | -5 770 | 58 194 | 99 | 58 293 |

Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma 31.12.2022

| MER | Osake- pääoma | Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto | Muunto- erot | Tilikauden voitto/tappio | Yhteensä | Määräys- vallattomat omistajat | Oma pääoma yhteensä |
|--|------------------|--|-----------------|-----------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------------------|
| OMA PÄÄOMA 12.4.2022 | | | | | | | |
| Laaja tulos | | | | | | | |
| Tilikauden voitto/tappio | | | | -6 829 | -6 829 | 7 | -6 822 |
| Muut laajan tuloksen erät, verojen jälkeen | | | 669 | | 669 | 3 | 671 |
| LAAJA TULOS YHTEENSÄ | | | 669 | -6 829 | -6 160 | 9 | -6 151 |
| Liiketoimet emoyhtiön omistajien kanssa | | | | | | | |
| Sijoitukset | 80 | 61 920 | | | 62 000 | 73 | 62 073 |
| Muutokset yhteensä | 80 | 61 920 | 669 | -6 829 | 55 840 | 82 | 55 922 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ 31.12.2022 | 80 | 61 920 | 669 | -6 829 | 55 840 | 82 | 55 922 |

Puolivuositiedon liitetiedot

1. Laadintaperiaatteet

Nämä konsernin taloudelliset osavuositiedot Fortaco Group Holdco Oyj:stä ja sen tytäryhtiöistä (Fortaco, konserni) on laadittu IAS 34 Osavuositiedot -standardin ja konsernin vuoden 2022 tilinpäätöksessä esitettyjen laadintaperiaatteiden mukaisesti. 1.1.2023 voimaan tulleilla IFRS-standardeihin tehdyillä uudistuksilla ja vuosittaisilla parannuksilla ei ole merkittävää vaikutusta esitettyihin lukuihin.

Osavuositiedot eivät sisällä kaikkia 31.12.2022 päättyneen tilikauden konsernitilinpäätöksessä esitettyjä liitetietoja ja osavuositietoja on luettava yhdessä konsernitilinpäätöksen kanssa. Osavuositietojen laatiminen edellyttää johdolta arvioita ja oletuksia, jotka vaikuttavat laadintaperiaatteiden soveltamiseen sekä kirjattujen varojen, velkojen, tuottojen ja kulujen määriin. Toteutuneet tulokset saattavat olla erilaisia näihin arvioihin verrattuna. Osavuositietoja laadittaessa johdon tekemät merkittävät kirjanpidolliset arviot ja harkintaan perustuvat ratkaisut ovat vastaavia, joita sovellettiin 31.12.2022 päättyneeltä tilikaudelta laaditussa konsernitilinpäätöksessä.

Yllä mainittuja muutoksia lukuun ottamatta tässä puolivuositiedossa noudatetut laadintaperiaatteet ovat yhteneväiset 31. joulukuuta 2022 päättyneen tilikauden konsernitilinpäätöksessä noudatettujen laadintaperiaatteiden kanssa.

Fortaco Group Holdco Oyj:stä tuli konsernin uusi emoyhtiö, kun se osti 100 prosenttia Fortaco Groupin osakkeista 30.9.2022. Kaupan johdosta osavuositiedon tulos- ja kassavirtalaskelman vertailuluvut sisältävät vain vuoden 2022 neljännen vuosineljänneksen, eivätkä siten kuvaa koko vuoden 2022 liiketoiminnan laajuutta.

Kaikki esitetyt luvut ovat pyöristettyjä, minkä vuoksi yksittäisten lukujen yhteenlaskettu summa saattaa poiketa esitetystä yhteissummasta.

Osavuositiedot on tilintarkastamaton.

2. Liikevaihto ja segmentti-informaatio

Fortacolla on ainoastaan yksi raportoitava segmentti. Raportoitavan segmentin luvut ovat yhdenmukaisia konsernin lukujen kanssa. Merkittävät operatiiviset päätökset tekee Fortacon johtoryhmä ja se on Fortacon ylin operatiivinen päätöksentekijä. Fortacon liiketoimintamallin, toiminnan luonteen ja hallintorakenteen vuoksi toimintasegmentit on yhdistelty yhdeksi raportoitavaksi segmentiksi.

Liikevaihto jaettuna maantieteellisten markkina-alueiden mukaisesti

| 1 000 EUR | 4-6/2023 | 1-6/2023 | 4-12/2022 |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|
| Suomi | 28 744 | 55 076 | 27 387 |
| Puola | 30 299 | 65 234 | 30 521 |
| Viro | 22 241 | 42 790 | 18 932 |
| Slovakia | 7 024 | 14 649 | 6 239 |
| Unkari | 6 835 | 12 996 | 5 761 |
| Serbia | 779 | 1 320 | 6 061 |
| Yhteensä | 95 923 | 192 065 | 94 901 |

3. Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet

| 1 000 EUR | Maa- ja vesialueet | Rakennukset ja rakennelmat | Koneet ja kalusto | Muut aineelliset hyödykkeet | Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | Yhteensä |
|--|--------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------------|--|---------------|
| Hankintameno 1.1. | 1 229 | 31 021 | 31 490 | 12 | 2 216 | 65 967 |
| Muuntoerot | 25 | 490 | 1 366 | | 108 | 1 990 |
| Lisäykset | | 17 | 372 | | 4 197 | 4 586 |
| Vähennykset | | -10 | -993 | | | -1 003 |
| Siirrot erien välillä | | 30 | 4 353 | | -4 368 | 15 |
| Hankintameno 30.6.2023 | 1 254 | 31 548 | 36 589 | 12 | 2 153 | 71 555 |
| Kertyneet poistot ja arvonalennukset 1.1. | -3 | -828 | -2 274 | | | -3 105 |
| Muuntoerot | -3 | -109 | -582 | | | -694 |
| Vähennysten ja siirtojen kertyneet poistot | | 9 | 779 | | | 788 |
| Poistot | | -1 115 | -2 689 | | | -3 804 |
| Arvonalennukset | | | 2 | | | 2 |
| Kertyneet poistot ja arvonalennukset 30.6.2023 | -6 | -2 043 | -4 763 | | | -6 813 |
| Kirjanpitoarvo 1.1.2023 | 1 226 | 30 193 | 29 216 | 12 | 2 216 | 62 863 |
| Kirjanpitoarvo 30.6.2023 | 1 247 | 29 505 | 31 826 | 12 | 2 153 | 64 743 |

| 1 000 EUR | Maa- ja vesialueet | Rakennukset ja rakennelmat | Koneet ja kalusto | Muut aineelliset hyödykkeet | Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | Yhteensä |
|---|--------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------------|--|---------------|
| Yritysosot 30.9. | 1 212 | 30 793 | 27 078 | 12 | 3 252 | 62 347 |
| Muuntoerot | 17 | 498 | 1 667 | | 85 | 2 267 |
| Lisäykset | | 98 | 2 292 | | 1 933 | 4 322 |
| Vähennykset | | -70 | -668 | | | -738 |
| Siirrot erien välillä | | -298 | 1 121 | | -3 053 | -2 230 |
| Hankintameno 31.12.2022 | 1 229 | 31 021 | 31 490 | 12 | 2 216 | 65 967 |
| Muuntoerot | -3 | -247 | -1 198 | | | -1 448 |
| Vähennysten ja siirtojen kertyneet poistot | | 1 | 278 | | | 279 |
| Poistot | | -582 | -1 245 | | | -1 827 |
| Arvonalennukset | | | -109 | | | -109 |
| Kertyneet poistot ja arvonalennukset 31.12.2022 | -3 | -828 | -2 274 | | | -3 105 |
| Kirjanpitoarvo 30.9.2022 | 1 212 | 30 793 | 27 078 | 12 | 3 252 | 62 347 |
| Kirjanpitoarvo 31.12.2022 | 1 226 | 30 193 | 29 216 | 12 | 2 216 | 62 863 |

4. Aineettomat käyttöomaisuushyödykkeet

| 1 000 EUR | Kehittämismenot | Aineettomat oikeudet | Aineettomat oikeudet, IT | Muut aineettomat hyödykkeet | Ennakkomaksut aineettomista hyödykkeistä | Liike-arvo | Yhteensä |
|--|-----------------|----------------------|--------------------------|-----------------------------|--|------------|---------------|
| Hankintameno 1.1. | 833 | 36 401 | 596 | 490 | 190 | 304 | 38 813 |
| Muuntoerot | 18 | 1 | 28 | | 1 | | 48 |
| Lisäykset | | | 577 | | 60 | | 636 |
| Siirrot erien välillä | | | 19 | | -19 | | 0 |
| Hankintameno 30.6.2023 | 852 | 36 402 | 1 219 | 490 | 232 | 304 | 39 498 |
| Kertyneet poistot ja arvonalennukset 1.1. | -33 | -1 019 | -81 | -31 | | | -1 165 |
| Muuntoerot | -3 | | -16 | -1 | | | -20 |
| Poistot | -66 | -1 413 | -114 | -67 | | | -1 661 |
| Kertyneet poistot ja arvonalennukset 30.6.2023 | -102 | -2 433 | -211 | -99 | | | -2 845 |
| Kirjanpitoarvo 1.1.2023 | 800 | 35 381 | 515 | 459 | 190 | 304 | 37 649 |
| Kirjanpitoarvo 30.6.2023 | 749 | 33 969 | 1 008 | 390 | 232 | 304 | 36 652 |

| 1 000 EUR | Kehittämismenot | Aineettomat oikeudet | Aineettomat oikeudet, IT | Muut aineettomat hyödykkeet | Ennakkomaksut aineettomista hyödykkeistä | Liike-arvo | Yhteensä |
|---|-----------------|----------------------|--------------------------|-----------------------------|--|------------|---------------|
| Yritysosot 30.9. | 822 | 36 400 | 407 | 422 | 295 | | 38 345 |
| Muuntoerot | 11 | 1 | 40 | | 1 | | 53 |
| Lisäykset | | | 148 | 99 | 57 | 304 | 608 |
| Vähennykset | | | -8 | | | | -8 |
| Siirrot erien välillä | | | 8 | -31 | -163 | | -186 |
| Hankintameno 31.12.2022 | 833 | 36 401 | 596 | 490 | 190 | 304 | 38 813 |
| Muuntoerot | | | -31 | -1 | | | -32 |
| Vähennysten ja siirtojen kertyneet poistot | | | 8 | | | | 8 |
| Poistot | -33 | -1 019 | -58 | -30 | | | -1 140 |
| Kertyneet poistot ja arvonalennukset 31.12.2022 | -33 | -1 019 | -81 | -31 | | | -1 165 |
| Kirjanpitoarvo 30.9.2022 | 822 | 36 400 | 407 | 422 | 295 | | 38 345 |
| Kirjanpitoarvo 31.12.2022 | 800 | 35 381 | 515 | 459 | 190 | 304 | 37 649 |

5. Käyttöoikeusomaisuuserät

| 1 000 EUR | Rakennukset ja rakennelmat | Koneet ja kalusto | Yhteensä |
|--|----------------------------|-------------------|--------------|
| Hankintameno 1.1. | 5 669 | 1 664 | 7 333 |
| Muuntoerot | 288 | 98 | 386 |
| Lisäykset | 685 | 149 | 834 |
| Vähennykset | -3 | -49 | -52 |
| Hankintameno 30.6.2023 | 6 639 | 1 861 | 8 501 |
| Kertyneet poistot ja arvonalennukset 1.1. | -637 | -218 | -855 |
| Muuntoerot | -192 | -59 | -251 |
| Poistot | -1 078 | -319 | -1 397 |
| Kertyneet poistot ja arvonalennukset 30.6.2023 | -1 907 | -595 | -2 502 |
| Kirjanpitoarvo 1.1.2023 | 5 033 | 1 446 | 6 479 |
| Kirjanpitoarvo 30.6.2023 | 4 733 | 1 266 | 5 999 |

| 1 000 EUR | Rakennukset ja rakennelmat | Koneet ja kalusto | Yhteensä |
|---|----------------------------|-------------------|--------------|
| Yritysosotot 30.9. | 3 999 | 1 380 | 5 379 |
| Muuntoerot | 181 | 79 | 260 |
| Lisäykset | 1 490 | 216 | 1 705 |
| Vähennykset | | -11 | -11 |
| Hankintameno 31.12.2022 | 5 669 | 1 664 | 7 333 |
| Muuntoerot | -135 | -50 | -185 |
| Poistot | -502 | -168 | -670 |
| Kertyneet poistot ja arvonalennukset 31.12.2022 | -637 | -218 | -855 |
| Kirjanpitoarvo 30.9.2022 | 3 999 | 1 380 | 5 379 |
| Kirjanpitoarvo 31.12.2022 | 5 033 | 1 446 | 6 479 |

6. Oma pääoma ja osakekohtainen tulos

Fortaco Groupilla on 1 000 kantaosaketta ja sen rekisteröity osakepääoma on 80 000,00 euroa, joka on maksettu kokonaisuudessaan. Yhtiön ainoa osakkeenomistaja on OEP 81 B.V.

Fortacolla ei ollut esitettävällä kaudella instrumentteja, joilla olisi ollut osakekohtaista tulosta laimentava vaikutus.

Tulos per osake, laimentamaton ja laimennusvaikutuksella oikaistu

| 1 000 EUR | 1–6/2023 | 4–12/2022 |
|--|----------|-----------|
| Emoyhtiön omistajille kuuluva tilikauden tulos/-tappio | 1 059 | -6 829 |
| Osakkeiden lukumäärä | 1 000 | 1 000 |
| Tulos/osake, laimentamaton ja laimennusvaikutuksella oikaistu, euroa | 1,1 | -6,8 |

7. Rahoitusvarat ja -velat

| 1 000 EUR | Käyvän arvon hierarkian taso | 30.6.2023 Kirjanpitoarvo | 31.12.2022 Kirjanpitoarvo |
|--|------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Jaksotettuun hankintamenuon arvostettavat rahoitusvarat | | | |
| Myyntisaamiset | - | 19 366 | 13 940 |
| Vakuustalletukset | - | 10 993 | 13 118 |
| Rahavarat | - | 21 979 | 28 182 |
| Jaksotettuun hankintamenuon kirjattavat rahoitusvarat yhteensä | | 52 338 | 55 239 |
| Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitusvarat | | | |
| Muut sijoitukset | 2 | 9 | 9 |
| Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitusvarat yhteensä | | 9 | 9 |
| Jaksotettuun hankintamenuon arvostettavat rahoitusvelat | | | |
| Joukkovelkakirjalainat | 1 | 64 703 | 64 369 |
| Lainat rahoituslaitoksilta, muuttuvakorkoinen | 1 | 5 616 | 6 470 |
| Lainat rahoituslaitoksilta, kiinteäkorkoinen | 2 | 3 074 | 3 074 |
| Vuokrasopimusvelat | - | 3 796 | 6 964 |
| Ostovelat | - | 56 849 | 51 378 |
| Muut velat | - | 4 167 | 3 205 |
| Jaksotettuun hankintamenuon arvostettavat rahoitusvelat yhteensä | | 138 205 | 135 460 |
| Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitusvelat | | | |
| Ehdollinen vastike | 3 | | 7 603 |
| Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitusvelat yhteensä | | | 7 603 |

Joukkovelkakirjalainojen käypä arvo 30.6.2023 oli 65,3 milj. euroa (31.12.2022: 65.5 milj. euroa). Joukkovelkakirjojen käypä arvo on arvioitu perustuen arvostuspäivän markkinahintaan.

Vakuustalletukset on siirretty pitkäaikaisiin saamisiin vuoden 2023 aikana. Katsauskauden aikana Fortaco-konserni maksoi 8,3 miljoonaa euroa lisäkauppahintaa vanhoille osakkeenomistajille. Rahan aika-arvosta syntyvä ero 0,7 miljoonaa euroa on kirjattu tulosvaikutteisesti rahoituskuluihin.

Käyvän arvon hierarkia

Fortaco-konserni käyttää arvostusmenetelmiä, jotka ovat kyseisissä olosuhteissa asianmukaisia ja joita varten on saatavilla riittävästi tietoa käyvän arvon määrittämiseksi, siten että käytetään mahdollisimman paljon merkityksellisiä havainnoitavissa olevia syöttötietoja ja mahdollisimman vähän muita kuin havainnoitavissa olevia syöttötietoja.

Kaikki rahoitusvarat ja -velat, jotka arvostetaan käypään arvoon tai joiden käypä arvo esitetään liitetiedoissa, luokitellaan seuraavalla tavalla käyvän arvon hierarkiatasolle perustuen alimmalla tasolla olevaan syöttötietoon, joka on merkittävä koko arvonmäärityksen kannalta:

Taso 1

Täysin samanlaisille varoille tai veloille noteeratut (oikaisemattomat) hinnat toimivilla markkinoilla. Hintatieto on suoraan saatavilla julkisesti noteeratusta pörssistä, instrumentteja välittävältä välittäjältä tai valvontaviranomaiselta.

Taso 2

Käyvän arvon arvostusmenetelmät, joissa syöttötiedot ovat havainnoitavissa omaisuuserälle tai velalle joko suoraan tai epäsuorasti. Syöttötieto on helposti saatavilla julkisesti noteeratusta pörssistä, instrumentteja välittävältä välittäjältä tai valvontaviranomaiselta.

Taso 3

Käyvän arvon arvostusmenetelmät, joissa arvonmäärityksen kannalta merkittävät alimmalla tasolla olevat syöttötiedot eivät ole havainnoitavissa. Kun rahoitusinstrumentin käypää arvoa ei voida määrittää käyttäen toimivilla markkinoilla täysin samanlaiselle omaisuuserälle noteerattua hintaa, käypä arvo määritetään arvostusmenetelmien avulla (esimerkiksi käyttäen kassavirtojen diskonttaukseen perustuvaa menetelmää). Syöttötietoja, joita joudutaan arvioimaan, on esimerkiksi likviditeettiriski, luottoriski ja volatiliiteetti. Muutokset arvioiduissa oletuksissa saattavat vaikuttaa rahoitusinstrumentin käypään arvoon.

Toistuvasti esitettävien omaisuuserien ja velkojen osalta Fortaco määrittää milloin käypien arvojen hierarkiatasolla on tapahtunut siirtoja arvioimalla luokittelun uudelleen (perustuen alimmalla tasolla olevaan syöttötietoon, joka on merkittävä koko arvonmäärityksen kannalta) kunkin raportointikauden päättyessä.

Korolliset velat

| 1 000 EUR | Efektiiivinen korko, % | Maturiteetti | 30.6.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Lyhytaikaiset korolliset velat | | | | |
| Vakuudelliset pankkilainat | 6,66 % | 2024 | 704 | 1 408 |
| Vakuudellinen pankkilainat | 7,51 % | 2026 | 150 | 300 |
| Muut korolliset lainat | 2,25 % - 9,20 % | 2025–2027 | 2 492 | 2 319 |
| Lyhytaikaiset korolliset velat yhteensä | | | 3 346 | 4 027 |
| Pitkäaikaiset korolliset velat | | | | |
| Joukkovelkakirjat | 10,21 % | 2027 | 64 703 | 64 369 |
| Vakuudelliset pankkilainat | 6,66 % | 2024 | 4 012 | 4 012 |
| Vakuudellinen pankkilainat | 7,51 % | 2026 | 750 | 750 |
| Muut korolliset lainat | 2,25 % - 9,20 % | 2023–2025 | 4 750 | 3 960 |
| Pitkäaikaiset korolliset velat yhteensä | | | 74 215 | 73 091 |
| Korolliset velat yhteensä | | | 77 561 | 77 119 |
| Muut lyhytaikaiset rahoitusvelat | | | | |
| Vuokrasopimusvelat | 3,84 % - 14,12 % | | 2 704 | 2 614 |
| Lyhytaikaiset rahoitusvelat yhteensä | | | 2 704 | 2 614 |
| Muut pitkäaikaiset rahoitusvelat | | | | |
| Vuokrasopimusvelat | 3,84 % - 14,12 % | | 3 796 | 4 349 |
| Pitkäaikaiset rahoitusvelat yhteensä | | | 3 796 | 4 349 |
| Rahoitusvelat yhteensä | | | 6 500 | 6 964 |

Rahoitusvelkojen maturiteetit 30.6.2023

| 1 000 EUR | Vaadittaessa maksettavat | Alle 3 kk:n kuluessa | 3–12 kk:n kuluessa | 1–3 vuoden kuluessa | 4–5 vuoden kuluessa | Yli 5 vuoden kuluessa | Sopimukseen perustuvat rahavirrat yhteensä | Tasearvo |
|--------------------|--------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|--|----------------|
| Joukkovelkakirjat | | | | | 68 904 | | 68 904 | 64 703 |
| Muut lainat | | 726 | 6 924 | 4 378 | 830 | | 12 857 | 12 857 |
| Vuokrasopimusvelat | | 844 | 2 292 | 3 266 | 1 146 | | 7 549 | 6 500 |
| Korkovelat | | 61 | 8 521 | 22 345 | 11 118 | | 42 045 | 1 484 |
| Ostovelat | 16 404 | 40 115 | 329 | | | | 56 849 | 56 849 |
| Muut velat | | | 452 | 1 812 | | 506 | 2 770 | 2 770 |
| Yhteensä | 16 404 | 41 747 | 18 518 | 31 801 | 81 998 | 506 | 190 974 | 145 163 |

Rahoitusvelkojen maturiteetit 31.12.2022

| 1 000 EUR | Vaadittaessa maksettavat | Alle 3 kk:n kuluessa | 3–12 kk:n kuluessa | 1–3 vuoden kuluessa | 4–5 vuoden kuluessa | Yli 5 vuoden kuluessa | Sopimukseen perustuvat rahavirrat yhteensä | Tasearvo |
|--------------------|--------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|--|----------------|
| Joukkovelkakirjat | | | | | 68 904 | | 68 904 | 64 369 |
| Muut lainat | 49 | 550 | 3 428 | 8 327 | 396 | | 12 749 | 12 749 |
| Vuokrasopimusvelat | | 816 | 2 437 | 3 935 | 1 593 | | 8 781 | 6 964 |
| Korkovelat | | 1 700 | 5 643 | 21 594 | 3 562 | | 32 498 | 1 228 |
| Ostovelat | 13 525 | 37 832 | 21 | | | | 51 378 | 51 378 |
| Muut velat | 82 | 1 000 | 8 494 | 1 883 | | 382 | 11 842 | 11 842 |
| Yhteensä | 13 656 | 41 898 | 20 023 | 35 738 | 74 455 | 382 | 186 152 | 148 530 |

Taulukossa esitetyt erät "Joukkovelkakirjat" ja "Muut lainat" on esitetty konsernin taseessa erässä "Lainat". Rahoitusvelkojen maturiteettien esittämistapaa on muutettu 30.6.2023. Vertailukauden 2022 taulukko on muutettu vastaavasti.

Fortaco-konsernin tytäryhtiö sai waiverin paikalliselta velkarahoittajalta kesäkuussa 2023 liittyen arvioituun lainan hoitokatekovenantin (debt service coverage) teknisluonteiseen rikkomukseen vuoden toisen ja kolmannen vuosineljänneksen lopussa 2023. Waiverin mukaan mahdollista kovenanttirikkomusta ei käsitellä lainasopimuksen ehtojen rikkomisena.

8. Vakuudet ja vastuusitoumukset

Muut vuokrasopimukset, Fortaco-konserni vuokralle antajana

| 1 000 EUR | 30.6.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------|-----------|------------|
| Yhden vuoden kuluessa | 166 | 333 |
| 1–5 vuoden kuluessa | 1 081 | 1 081 |

Vastuut, vakuudet ja kiinnitykset

| 1 000 EUR | 30.6.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------|-----------|------------|
| Vakuustalletukseksi annetut | 10 993 | 13 118 |
| Muut saamiset | | |

Takaukset

Muut taloudelliset vastuut ja takaukset

| 1 000 EUR | 30.6.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Konserniyhtiöille annetut takaukset | 5 222 | 5 475 |
| Yhteensä | 5 222 | 5 475 |

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä

| 1 000 EUR | 30.6.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Joukkovelkakirjat | 64 703 | 64 369 |
| Korolliset velat | 4 716 | 5 420 |
| Velat yhteensä | 69 419 | 69 789 |

| | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Yritys- ja kiinteistökiinnitykset | 226 213 | 226 213 |
| Pantatut lainasaamiset (IC) | 87 235 | 87 235 |
| Vastuut yhteensä | 313 448 | 313 448 |

9. Lähipiiriliiketoimet

| 1 000 EUR | 4–6/2023 | 1–6/2023 | 4–12/2022 |
|--|----------|------------------|-------------------|
| Konsernin johtoon kuuluvat henkilöt | | | |
| Ostot lähipiiriltä | 42 | 72 | 4 309 |
| Yhtiöt, joilla on konserniin määräysvalta | | | |
| Ostot lähipiiriltä | 27 | 59 | 7 |
| 1 000 EUR | | 30.6.2023 | 31.12.2022 |
| Yhtiöt, joilla on konserniin määräysvalta | | | |
| Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto | | 61 920 | 61 920 |

10. Raportointikauden jälkeiset asiat

7.6.2023 ja 16.6.2023 tiedotettu joukkovelkakirjalainan liikkeeseenlasku toteutettiin menestyksekkäästi heinäkuussa 2023. Rahoitus sisälsi yhteensä 27,5 miljoonaa euroa (bruttosumma) uusia velkakirjoja. Joukkovelkakirjalainan ehtojen mukaisesti yhtiö on hakenut joukkovelkakirjalainan listalleottoa Nasdaq Helsinki Oy:n joukkovelkakirjalainojen listalle. Finanssivalvonta on 23.8.2023 hyväksynyt joukkovelkakirjalainan listalleottoesitteen ja kaupankäynti on alkanut 25.8.2023. Lisärahoituksen jälkeen joukkovelkakirjalainan kokonaispääoma on 102,5 miljoonaa euroa, josta 3,6 miljoonaa euroa on Fortacon itsensä omistuksessa.

18.8.2023 tiedotettiin Fortaco-konsernin laajentavan liiketoimintaansa Narvassa, Virossa. Laajennus sisältää 8 000 neliometriä tehdastilaa, ja tuotantolaitteita yhteensä noin 7 miljoonan euron arvosta. Uusi strateginen laajennus tarjoaa työtä alusta asti noin 40–50 työntekijälle.

11. Konsernin rakenne

26.5.2023 Fortaco tiedotti allekirjoittaneensa sopimuksen Walter Mauser GmbH:n koko osakekannan ostamisesta. Yrityskaupan arvellaan toteutuvan vuoden 2023 kolmannen vuosineljänneksen aikana. Fortaco tulee täsmentämään yritysjärjestelyn vaikutusta vuoden 2023 taloudelliseen ohjeistukseen yrityskaupan toteutumisen jälkeen.

Vaihtoehtoisten tunnuslukujen laskentakaavat

| | |
|---|--|
| EBITDA (käyttökate) | Liikevoitto + aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden poistot + arvonalentumiset |
| EBITA (liikevoitto ennen aineettomien omaisuuksien poistoja) | Liikevoitto + aineettomien hyödykkeiden poistot + arvonalentumiset |
| EBITDA (käyttökate) ennen kertaluonteisia eriä | Liikevoitto + aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden poistot + arvonalentumiset +/- kertaluonteiseksi luokiteltavat erät |
| EBITA (liikevoitto ennen aineettomien hyödykkeiden poistoja ja arvonalentumisia) ennen kertaluonteisia eriä | Liikevoitto + aineettomien hyödykkeiden poistot + arvonalentumiset +/- kertaluonteiseksi luokiteltavat erät |
| Kertaluonteiseksi luokiteltavat erät | Tietyt varsinaiseen liiketoimintaan kuulumattomat erät mukaan lukien kustannukset liiketoiminnan uudelleenjärjestelyistä, strategiset kehitysprojektit sekä yritys-järjestelykulut |
| Sijoitetun pääoman tuotto % (ROCE) | EBITA ennen kertaluonteisia eriä / (varat - lyhytaikaiset velat) |
| Omavaraisuusaste | Oma pääoma / taseen loppusumma |
| Nettovelka | Pitkä- ja lyhytaikaiset korolliset velat + yritysjärjestelyihin liittyvät velat - kokonaislikviditeetti |
| Nettovelkaantumisaste | Nettovelka / taseen oma pääoma |

Vaihtoehtoisten tunnuslukujen täsmäyttäminen

Seuraavassa taulukossa esitetään vaihtoehtoisten tunnuslukujen täsmäyttäminen ilmoitettuina päivämäärinä ja ilmoitetuilla ajanjaksoilla.

Vertailukelpoisen käyttökateen ja EBITA:n täsmäytyslaskelma

| MEUR, IFRS | 4-6/23 | 4-6/22 | 1-6/23 | 1-6/22 | 1-12/22** | Edelliset 12kk |
|--|------------|------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
| Raportoitu | | | | | | |
| EBIT | 4,0 | N/A | 8,0 | N/A | -3,1 | N/A |
| Aineettomien hyödykkeiden poistot ja arvonalentumiset | 0,8 | N/A | 1,7 | N/A | 1,1 | N/A |
| EBITA | 4,8 | N/A | 9,6 | N/A | -2,0 | N/A |
| Aineellisten hyödykkeiden poistot ja arvonalentumiset | 2,6 | N/A | 5,2 | N/A | 2,6 | N/A |
| EBITDA (käyttökate) | 7,4 | N/A | 14,8 | N/A | 0,6 | N/A |
| Kertaluonteiset erät | | | | | | |
| Yritysjärjestelykulut | 0,0 | N/A | 0,1 | N/A | 3,9 | N/A |
| Muut kertaluonteiset erät | 1,2 | N/A | 2,0 | N/A | 0,6 | N/A |
| Kertaluonteiset erät yhteensä | 1,3 | N/A | 2,1 | N/A | 4,5 | N/A |
| EBITDA (käyttökate) ennen kertaluonteisia eriä | 8,7 | N/A | 16,9 | N/A | 5,1 | N/A |
| EBITA ennen kertaluonteisia eriä | 6,1 | N/A | 11,7 | N/A | 2,5 | N/A |
| Vertailukelpoinen* | | | | | | |
| EBIT | 4,0 | 5,9 | 8,0 | 8,3 | 12,5 | 12,2 |
| Aineettomien hyödykkeiden poistot ja arvonalentumiset | 0,8 | 0,1 | 1,7 | 0,3 | 0,5 | 1,8 |
| Vertailukelpoinen EBITA | 4,8 | 6,0 | 9,6 | 8,6 | 13,0 | 14,1 |
| Aineellisten hyödykkeiden poistot ja arvonalentumiset | 2,6 | 2,4 | 5,2 | 4,8 | 9,9 | 10,2 |
| Vertailukelpoinen EBITDA | 7,4 | 8,4 | 14,8 | 13,4 | 22,8 | 24,3 |
| Kertaluonteiset erät | | | | | | |
| Yritysjärjestelykulut | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,3 | 0,6 | 0,4 |
| Muut kertaluonteiset erät | 1,2 | 0,4 | 2,0 | 0,5 | 1,3 | 2,7 |
| Kertaluonteiset erät yhteensä | 1,3 | 0,4 | 2,1 | 0,8 | 1,8 | 3,1 |
| Vertailukelpoinen EBITDA ennen kertaluonteisia eriä | 8,7 | 8,9 | 16,9 | 14,2 | 24,7 | 27,4 |
| Vertailukelpoinen EBITA ennen kertaluonteisia eriä | 6,1 | 6,5 | 11,7 | 9,3 | 14,8 | 17,2 |

*) Luvut viittaavat Fortaco-konsernin vertailukelpoisiin lukuihin, jotka koostuvat ostetun Fortaco-konsernin koko vuoden luvuista 2022.

***) Raportoitujen lukujen osalta kausi 12.4.2022–31.12.2022