



Osavuosisikatsaus 1.1.–30.9.2023

Fortaco Group Holdco Oyj (3281147-3)



FORTACO

Osavuositarkastus tammi-syyskuu 2023

Tilintarkastamaton, IFRS

Markkinatilanteen pehmentymisestä huolimatta Fortaco pysyy sitoutuneena pitkän aikavälin kasvun rakentamiseen toteuttamallaan yritysostoilla

Tässä raportissa suluissa olevat luvut viittaavat edellisen tilikauden vastaavaan ajanjaksoon, ellei toisin mainita. Vaihtoehtoisten tunnuslukujen laskentakaavat sekä täsmäytyslaskenta löytyvät raportin lopusta.

Termejä 'vertailukelpoinen liikevaihto', 'vertailukelpoinen EBITDA', 'vertailukelpoinen EBITA', 'vertailukelpoinen EBITDA ennen kertaluonteisia eriä' ja 'vertailukelpoinen EBITA ennen kertaluonteisia eriä' käytetään Fortaco Group Holdcon vuonna 2022 hankkiman Fortaco Groupin taloudelliseen tulokseen liittyen. Näin ollen nämä tunnusluvut poikkeavat Fortaco Group Holdcon virallisesta konsernitilinpäätöksestä vuodelta 2022.

Selvyyden vuoksi todetaan, että vuoden 2023 esitetyille taloudellisille tiedoille ei ole tehty vertailukelpoisuutta koskevia oikaisuja.

Kohokohdat: heinä-syyskuu 2023

- Liikevaihto oli 79,9 miljoonaa euroa (vertailukelpoinen liikevaihdon lasku -1,0 %).
- Käyttökate ennen kertaluonteisia eriä 2,5 miljoonaa euroa (3,1 % liikevaihdosta, vertailukelpoinen lasku -53,1 %). Käyttökate oli 0,0 miljoonaa euroa (-0,1 % liikevaihdosta).
- EBITA ennen kertaluonteisia eriä oli -0,5 miljoonaa euroa (-0,7 % liikevaihdosta). EBITA oli -3,1 miljoonaa euroa (-3,9 % liikevaihdosta).
- Kertaluonteiset erät olivat katsauskauden aikana 2,5 miljoonaa euroa. Kertaluonteisten erien määrää selittää yritysjärjestelykulut sekä Fortacolla meneillään oleva mittava liiketoiminnan kehitys- ja suorituskyvyn parannusagenda.
- Fortaco toteutti MauserCABSin hankinnan. Ostettu yhtiö sisältyy Fortacon lukuihin syyskuusta 2023 alkaen. Ostetun yhtiön vuoden 2022 tilintarkastettuun liikevaihtoon perustuva liikevaihto oli 43,8 miljoonaa euroa ja käyttökate 4,3 miljoonaa euroa.
- Nettovelka oli 81,5 miljoonaa euroa ja nettovelan suhde vertailukelpoiseen käyttökatteeseen ennen kertaluonteisia eriä oli 3,3x. Nettovelka kasvoi MauserCABSin hankinnasta johtuen ja vertailukelpoisessa käyttökatteessa ennen vertailukelpoisia eriä on MauserCABSin vaikutus mukana vain syyskuun osalta.

- Tilaukset katsauskaudella oli kohtalaisella tasolla huomioiden heikentyvä markkinakysyntä. Tilaukirja katsauskauden lopussa oli 61 miljoonaa euroa. Tilaukirja pieneni edellisen katsauskauden lopusta 11 miljoonaa euroa.
- Tulokseen vaikutti negatiivisesti tiettyjen liiketoimintayksiköiden heikko tulos johtuen alhaisesta asiakaskysynnästä erityisesti meriteollisuudessa. Fortaco suunnittelee ja toteuttaa parhaillaan useita rakenteellisia toimenpiteitä näiden liiketoimintayksiköiden tuloksen parantamiseksi. Nämä parannustoimenpiteet pitävät sisällään liiketoimintojen sopeuttamis- ja uudelleenjärjestelytoimenpiteitä sekä asiakas- ja toimittajasopimusten kaupallisten ehtojen uudelleen neuvotteluita. Myös muita toimenpiteitä harkitaan. Tulokseen vaikuttivat lisäksi eräät materiaalikustannusongelmat katsauskauden aikana sekä kausiluonteisesti heikko tulos heinäkuussa.
- Konsernin omaa pääomaa vahvistettiin 19,0 miljoonalla eurolla. Katsauskauden jälkeen omaa pääomaa vahvistettiin edelleen 14,3 miljoonalla eurolla. Nämä varat yhdessä heinäkuussa nostetun joukkovelkakirjalainan lisäerän 27,5 miljoonaa euroa kanssa käytetään MauserCABSin hankintaan, katsauskauden jälkeen tapahtuneeseen Buisardin omistusosuuden kasvattamiseen 100 prosenttiin ostamalla loput osakkeet, transaktiokuluihin ja liiketoiminnan yleisiin rahoitustarpeisiin.
- Joukkovelkakirjalainan lisäerään liittyen Finanssivalvonta hyväksyi listalleottoesitteen ja kaupankäynti uusilla joukkovelkakirjalainoilla käynnistyi elokuussa. Joukkovelkakirjalainan lisäerän jälkeen joukkovelkakirjalainan kokonaispääoma on 102,5 miljoonaa euroa, josta 3,6 miljoonaa euroa on Fortacon itsensä omistuksessa vähentäen taseessa olevaa lainapääomaa vastaavasti.
- Laajennusinvestointihanke Narvan liiketoimintayksikössä Virossa julkistettiin. Laajennus koostuu toiminnan laajentamisesta uuteen 8 000 neliömetrin kiinteistöön sekä tarvittavaan ja kasvun mahdollistamaan tuotantovälineistöön.

Kohokohdat: tammi-syyskuu 2023

- Liikevaihto oli 272,0 miljoonaa euroa (vertailukelpoinen liikevaihdon kasvu 14,5 %).
- Käyttökate ennen kertaluonteisia eräiä 19,4 miljoonaa euroa (7,1 % liikevaihdesta, vertailukelpoinen lasku -0,4 %). Käyttökate oli 14,8 miljoonaa euroa (5,4 % liikevaihdesta).
- EBITA ennen kertaluonteisia eräiä oli 11,2 miljoonaa euroa (4,1 % liikevaihdesta). EBITA oli 6,6 miljoonaa euroa (2,4 % liikevaihdesta).
- Kertaluonteiset erät olivat katsauskauden aikana 4,6 miljoonaa euroa. Kertaluonteisten erien määrää selittää yritysjärjestelykulut sekä Fortacolla meneillään oleva mittava liiketoiminnan kehitys- ja suorituskyvyn parannusagenda.

Avainluvut

Fortaco-konsernin avainluvut

Tässä raportissa esitetyt vertailukelpoiset luvut viittaavat konsernin vertailukelpoiisiin taloudellisiin tunnuslukuihin vuonna 2022, jotka on johdettu Fortaco Groupin vuoden 2022 taloudellisesta tuloksesta sen viime vuonna tapahtuneen yritysoston johdosta. Selvyyden vuoksi todetaan, että vuoden 2023 taloudellisiin tietoihin ei ole tehty vertailukelpoisuutta koskevia oikaisuja.

MEUR, IFRS	7-9/23	7-9/22	1-9/23	1-9/22	1-12/22**	Edelliset 12kk
Raportoitu						
Liikevaihto	79,9	0,0	272,0	0,0	94,9	366,9
EBITDA (käyttökate)	0,0	-1,3	14,8	-1,3	0,6	16,7
% liikevaihdosta	-0,1 %	N/A	5,4 %	N/A	0,7 %	4,6 %
EBITA	-3,1	-1,3	6,6	-1,3	-2,0	5,9
% liikevaihdosta	-3,9 %	N/A	2,4 %	N/A	-2,1 %	1,6 %
Kertaluonteiset erät	2,5	1,3	4,6	1,3	4,5	7,8
EBITDA ennen kertaluonteisia eriä	2,5	0,0	19,4	0,0	5,1	24,5
% liikevaihdosta	3,1 %	N/A	7,1 %	N/A	5,4 %	6,7 %
EBITA ennen kertaluonteisia eriä	-0,5	0,0	11,2	0,0	2,5	13,7
% liikevaihdosta	-0,7 %	N/A	4,1 %	N/A	2,6 %	3,7 %
Vertailukelpoinen*						
Vertailukelpoinen liikevaihto	79,9	80,7	272,0	237,5	332,4	366,9
Vertailukelpoinen EBITDA (käyttökate)	0,0	5,1	14,8	18,5	22,8	19,1
% liikevaihdosta	-0,1 %	6,3 %	5,4 %	7,8 %	6,9 %	5,2 %
Vertailukelpoinen EBITA	-3,1	2,6	6,6	11,2	13,0	8,4
% liikevaihdosta	-3,9 %	3,2 %	2,4 %	4,7 %	3,9 %	2,3 %
Vertailukelpoiset kertaluonteiset erät	2,5	0,2	4,6	1,0	1,8	5,4
Vertailukelpoinen EBITDA ennen kertaluonteisia eriä	2,5	5,3	19,4	19,5	24,7	24,6
% liikevaihdosta	3,1 %	6,6 %	7,1 %	8,2 %	7,4 %	6,7 %
Vertailukelpoinen EBITA ennen kertaluonteisia eriä	-0,5	2,8	11,2	12,2	14,8	13,8
% liikevaihdosta	-0,7 %	3,5 %	4,1 %	5,1 %	4,5 %	3,8 %
Taloudellinen asema						
Sijoitetun pääoman tuotto % (ROCE)	-1,1 %	7,5 %	7,8 %	10,7 %	10,1 %	7,2 %
Omavaraisuusaste	24,2 %	25,0 %	24,2 %	25,0 %	24,3 %	24,2 %
Nettovelka	81,5	57,9	81,5	57,9	52,0	81,5
Nettovelkaantumisaste	125,2 %	97,9 %	125,2 %	97,9 %	93,0 %	125,2 %
Nettovelka / edellisen 12 kk vertailukelpoinen käyttökate ennen kertaluonteisia eriä	3.3x	2.5x	3.3x	2.5x	2.1x	3.3x

*) Tässä raportissa esitetyt vertailukelpoiset luvut viittaavat konsernin vertailukelpoisiin taloudellisiin tunnuslukuihin vuonna 2022, jotka on johdettu Fortaco Groupin vuoden 2022 taloudellisesta tuloksesta sen viime vuonna tapahtuneen yritystoston johdosta. Selvyyden vuoksi todetaan, että vuoden 2023 taloudellisiin tietoihin ei ole tehty vertailukelpoisuutta koskevia oikaisuja.

**) Raportoitujen lukujen osalta kausi 12.4.2022-31.12.2022.

Luvut sisältävät MauserCABSin syyskuusta 2023 alkaen. Buisardin luvut konsolidoidaan Fortaco-konserniin siitä lähtien, kun yritysosto 100 prosenttia osakkeiden ostamiseksi toteutettiin. Katso tilikauden jälkeiset tapahtumat.

Ohjeistus vuodelle 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

Fortaco jatkoi katsauskaudella strategiansa viitoittamalla tiellä. Vahvistimme edelleen asemaamme Euroopan johtavana, brändeistä riippumattomana strategisena kumppanina raskaiden työkonoiden ja meriteollisuuden laitevalmistajille. Veimme eteenpäin ja saatoimme päätökseen suunnitellut yritysostot. Globaalin toimintaympäristön epävarmuustekijät heijastuivat katsauskaudella toimintaamme, kun markkinat alkoivat pehmentyä. Erityisesti meriteollisuussegmentin kannattavuus heikkeni katsauskaudella.

Saimme päätökseen MauserCABSin yritystoston suunnitellusti ja se raportoidaan osana konsernia 6.9.2023 alkaen. MauserCABS on itävaltalainen yhtiö, joka valmistaa korkealuokkaisia turvaohjaamoja ja toimii kansainvälisillä markkinoilla. Vuoden 2021 lopussa muodostimme strategisen allianssin Buisard Cabinsin kanssa, Fortacolla 35 prosentin vähemmistöosuus osakkeista. Katsauskauden jälkeen, 24.10.2023 Fortaco osti Buisardin koko osakekannan ja sai 100 prosentin omistusoikeuden. Lisäksi julkistimme TATA AutoCompin huipputeknologialla varustetun ohjaamotehtaan Punessa, Intiassa. Tuotantolaitoksen vihkimistilaisuus pidettiin 7.11.2023. Yhdessä tarjoamme ergonomisia työkonoiden turvaohjaamoita Intian ja Aasian markkinoille. Ohjaamovalmistus perustuu Fortacon suunnittelu- ja valmistusteknologiaan ja tuotannosta vastaa TATA AutoComp. Tuotevalikoimaan kuuluvat työkonoiden ohjaamot kaikissa volyymilajuuksissa maatalous- ja rakennuskoneisiin sekä muihin työkonoihin Intian markkinoille sekä vientiin.

Yhdessä premium-luokan tuotemerkkiemme kautta, Buisard – Fortaco – MauserCABS – Tata AutoComp tarjoamme korkealaatuisia työkonohjaamoja ja teknologian tuotekehityspalveluita raskaiden työkonoiden laitevalmistajille (Original Equipment Manufacturer) maailmanlaajuisesti. Fortacon ohjaamovalmistuksen liiketoimintayksiköt sijaitsevat Itävallassa, Intiassa, Ranskassa, Slovakiassa ja Suomessa.

Näiden yritystosten jälkeen Fortaco on yksi johtavista ohjaamoliiketoiminnan toimijoista Euroopan markkinoilla ja meillä on lisäkapasiteettia laajentaa työkonoiden ohjaamotarjontaamme.

Muutos liikevaihtoon oli -1 prosenttia vuoden kolmannella kvartaalilla edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna ja liikevaihto oli 80 (81) miljoonaa euroa. Käyttökate ennen kertaluonteisia eriä laski 53 prosenttia kolmannella kvartaalilla edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna ja oli 2,5 (5,3) miljoonaa euroa. Taseen keskeinen tunnusluku, nettovelka suhteessa käyttökatteeseen oli 3,3x, mikä kuvastaa jonkin verran laskenutta käyttökatetta viimeisten 12 kuukauden aikana sekä MauserCABSin yritystoston saattamista päätökseen katsauskauden aikana. Tunnusluku sisältää MauserCABSin käyttökatteen ainoastaan syyskuun osalta.

Teräsrakennekomponenttien tuotantokapasiteetin lisäykseen tähtäävä projekti etenee suunnitelmien mukaisesti Puolan Gliwicessä, vaikka rakennustöiden aloittamisessa on ollut joitakin viiveitä.

Tilaukanta laski katsauskaudella pehmentyneiden markkinoiden myötä ja oli 61 miljoonaa euroa kauden lopussa. Markkina- ja asiakassegmentistä riippuen jälleenmyyjät ja OEM-valmistajat mukauttavat varastojaan toimitusketjun jakelutilanteen normalisoituessa Covid-pandemian jälkeen. Eri toimialoilla varastotasot ovat normalisoituneet, mutta on myös havaittu yleistä asiakaskysynnän heikkenemistä useilla teollisuuden toimialoilla.

Näemme asiakastarpeiden kasvavan Yhdysvaltain markkinoilla ja kuten olemme aiemmin kertoneet, laajennamme liiketoimintaamme tälle markkina-alueelle lähitulevaisuudessa. Strategiamme mukaisesti tulemme tarjoamaan saman liiketoimintaportfolion Yhdysvalloissa ja Euroopassa.

Sisäisten prosessiemme kehittäminen jatkui kolmannella kvartaalilla. SAP S4/Hana -projekti eteni suunnitellusti ja ensimmäisen käyttöönoton on arvioitu tapahtuvan ensimmäisellä kvartaalilla 2024. Fortacossa aloitti katsauskaudella vastuullisuuspäällikkö, jonka tehtävänä on viedä eteenpäin kestävä kehityksen suunnitelmaamme. Kestävä kehitys on toimintamme painopistealueita, ja kehitämme ratkaisuja muun muassa ilmaston lämpenemisen vähentämiseksi.

Fortaco on saanut edelleen uutta liiketoimintaa ja tämän myötä lisännyt markkinaosuuttaan, uusia asiakkaita ja aloittanut uusien tuotteiden valmistuksen. Meillä on vankka ja vakiintunut markkina-asema, laaduntaloustekijät ja erinomainen toimitusvarmuus, mikä tekee meistä mielenkiintoisen strategisen kumppanin nykyisille ja uusille asiakkaillemme.

Seuraamme jatkuvasti globaaleja, paikallisia ja useita muita indeksejä. Käymme jatkuvaa vuoropuhelua asiakkaidemme kanssa ja ennakoimme markkinoiden kehitystä. Lisäksi teemme muuttuvan kysyntätilanteen edellyttämiä kapasiteetin sopeutuksia. Lähitulevaisuuden näkymiä värittävät globaalin talouden epävarmuustekijät. Pitkällä aikavälillä näkymät ovat hyvät Fortacon kaltaisille yhtiöille. Fortacon laaja ja monipuolinen markkina antaa turvaa suhdannevaihteluilta. Kassa-asemamme on vahva, mikä mahdollistaa liiketoiminnan kestävä kehittäminen.

Katsauskauden jälkeiset tapahtumat

24.10.2023 Fortaco toteutti Buisardin loppujen osakkeiden hankinnan, saavuttaen yhtiössä 100 prosentin omistussuorituksen. Tässä yhteydessä Fortacon omaa pääomaa kasvatettiin 14,2 miljoonalla eurolla.

TATA AutoCompin ohjaamotehdas vihittiin käyttöön marraskuussa 2023. Yhdessä TATA AutoCompin kanssa Fortaco tarjoaa ergonomisia työkoneiden turvaohjaamoita Intian ja Aasian markkinoille. Ohjaamovalmistus perustuu Fortacon suunnittelu- ja valmistusteknologiaan ja tuotannosta vastaa TATA AutoComp. Yhteistyö luo Fortacolle uusia tulovirtoja tulevaisuudessa.

Puolan Gliwicessä sijaitsevan uuden liiketoimintayksikön peruskiven muurausseremonia järjestettiin 21.11.2023. Toiminnan odotetaan alkavan vuoden 2024 toisella puoliskolla, kuten kesäkuussa 2023 ilmoitettiin.

23.11.2023 Fortaco vastaanotti 5 miljoonan euron osakaslainan yhtiön ainoalta osakkeenomistajalta OEP 81 B.V:ltä. Laina on alisteinen yhtiön joukkovelkakirjalainarahoitukselle. Varat on käytetty kokonaisuudessaan maksamaan takaisin MauseCABS:n käytössä ollut ja yhtiön hankintaan liittynyt rahoitusfasilitteetti.

Taloudellinen tiedottaminen

Yhtiö julkaisee tilinpäätöstiedotteen tammi-joulukuulta 2023 torstaina 29.2.2024.

Fortaco Group Holdco Oyj
Hallitus

Lisätietoja

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

Jakelu

Nasdaq Helsinki Oy
Keskeiset tiedotusvälineet
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

Konsernin laaja tuloslaskelma

1 000 EUR	1.7.-30.9.2023	1.7.-30.9.2022	1.1.-30.9.2023	12.4.-31.12.2022
LIKEVAIHTO	79 900		271 966	94 901
Liiketoiminnan muut tuotot	319		1 053	1 103
Valmistus omaan käyttöön	110		566	105
Materiaalit ja palvelut	-51 196	-580	-171 056	-65 142
Työsuhde-etuuksista aiheutuneet kulut	-20 045		-60 162	-18 215
Liiketoiminnan muut kulut	-9 134	-745	-27 575	-12 132
Poistot ja arvonalentumiset	-4 055	-225	-10 915	-3 745
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	-4 101	-1 550	3 877	-3 125
Rahoitustuotot	1 636	68	2 712	357
Rahoituskulut	-6 271	-745	-13 824	-3 648
Osuus pääomaosuusmenetelmällä käsiteltyjen osakkuusyritysten tuloksesta	13		451	385
VOITTO (TAPPIO) ENNEN VEROJA	-8 723	-2 227	-6 783	-6 031
Tuloverot	-2 654	-769	-3 523	-791
RAPORTOINTIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-11 377	-2 996	-10 306	-6 822
Muut laajan tuloksen erät				
Erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteisiksi				
Muuntoerot ulkomaisista yksiköistä	-845	12	455	671
Erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteisiksi yhteensä, verovaikutus huomioiden	-845	12	455	671
RAPORTOINTIKAUDEN LAAJA TULOS	-12 222	-2 984	-9 851	-6 151
Voiton/tappion jakautuminen				
Emoyhtiön omistajille	-11 382	-2 996	-10 324	-6 829
Määräysvallattomille omistajille	6		17	7
Tilikauden voitto (tappio)	-11 377	-2 996	-10 306	-6 822
Laajan tuloksen jakautuminen				
Emoyhtiön omistajille	-12 223	-2 984	-9 869	-6 160
Määräysvallattomille omistajille	2		18	9
Tilikauden laaja tulos	-12 222	-2 984	-9 851	-6 151
Emoyhtiön omistajille kuuluvasta voitosta (tappiosta) laskettu osakekohtainen tulos				
Tulos/osake, laimentamaton ja laimennettu, euroa	-11,4	-3,0	-10,3	-6,8

Konsernitase

1 000 EUR	30.9.2023	30.9.2022	31.12.2022
VARAT			
PITKÄAIKAISET VARAT			
Aineettomat hyödykkeet	46 866	38 138	37 345
Liikearvo	13 688	304	304
Aineelliset hyödykkeet	74 605	62 328	62 863
Käyttöoikeusomaisuuserät	6 160	5 379	6 479
Osuudet osakkuusryyksistä	8 348	7 511	7 896
Myynti- ja muut saamiset sekä rahoitusvarat	8 490	738	775
Laskennalliset verosaamiset	4 782	4 894	5 058
PITKÄAIKAISET VARAT YHTEENSÄ	162 939	119 293	120 720
LYHYTAIKAISET VARAT			
Vaihto-omaisuus	52 173	51 612	43 881
Myyntisaamiset ja muut saamiset	27 366	33 263	33 556
Asiakassopimuksiin perustuvat varat	844		3 543
Tuloverosaaminen	52	50	127
Rahavarat	25 424	27 416	28 182
LYHYTAIKAISET VARAT YHTEENSÄ	105 858	112 341	109 288
VARAT YHTEENSÄ	268 797	231 634	230 008
OMA PÄÄOMA JA VELAT			
Emoyhtiön omistajat			
Osakepääoma	80	80	80
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	80 920	61 920	61 920
Muuntoerot	1 123		669
Kertyneet voittovarot	-17 153	-2 984	-6 829
Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma	64 971	59 016	55 840
Määräysvallattomien omistajien osuus	100	73	82
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	65 071	59 089	55 922
PITKÄAIKAISET VELAT			
Laskennalliset verovelat	14 014	8 566	8 842
Lainat	102 287	73 798	73 091
Muut velat	2 641	2 944	3 505
Vuokrasopimusvelat	3 759	5 695	4 349
Varaukset	492	1 074	481
Eläkeveloitteet	2 339		
PITKÄAIKAISET VELAT YHTEENSÄ	125 532	92 078	90 269
LYHYTAIKAISET VELAT			
Lainat	5 562	1 452	4 027
Ostovelat ja muut velat	67 923	76 038	74 824
Vuokrasopimusvelat	2 916	2 961	2 614
Varaukset	1 230		623
Asiakassopimuksiin perustuvat velat	547		1 472
Tuloverovelka	16	15	257
LYHYTAIKAISET VELAT YHTEENSÄ	78 194	80 467	83 817
VELAT YHTEENSÄ	203 726	172 545	174 086
OMA PÄÄOMA JA VELAT YHTEENSÄ	268 797	231 634	230 008

Syyskuun luvut perustuvat alustaviin liikearvon allokointilaskelmiin liittyen MauserCABS:n hankintaan. Laskelmat voivat tarkentua vielä tilinpäätökseen.

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.

Konsernin rahavirtalaskelma

1 000 EUR	1.7.-30.9.2023	1.7.-30.9.2022	1.1.-30.9.2023	12.4.-31.12.2022
Liiketoiminnan rahavirta				
TILIKAUDEN VOITTO/-TAPPIO	-11 377	-2 996	-10 306	-6 822
Poistot ja arvonalentumiset	4 055	225	10 915	3 745
Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot	130		102	206
Osuudet osakkuusyhtiöiden tuloksista	-13		-451	-385
Rahoitustuotot ja -kulut	5 087	677	11 564	2 516
Tuloverot	2 654	769	3 523	791
Muut oikaisut	744	738	308	2 816
Käyttöpääoman muutos				
Vaihto-omaisuuden lisäys / vähennys	1 164	575	-1 673	9 081
Lyhytaikaisten korottomien liikesaamisten lisäys/ vähennys	2 801		1 338	-2 261
Lyhytaikaisten korottomien velkojen lisäys/ vähennys	-9 050	660	-6 278	120
Varausten muutos	182		97	18
Maksetut korot	-3 337	-181	-7 814	-1 577
Saadut korot	62		63	35
Muut rahoituserät	-198	68	-2 656	-992
Maksetut verot	301		-492	-259
Liiketoiminnan rahavirta	-6 793	535	-1 760	7 032
Investointien rahavirta				
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-2 928		-6 763	-6 546
Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden luovutustulot	156		255	315
Tytäryritysten hankinnat vähennettynä hankintahetken rahavaroilla	-25 623	-45 094	-33 974	-45 094
Vakuustalletuksen käyttö	3 200		5 400	
Saadut osingot investoinneista			731	
Investointien rahavirta	-25 194	-45 094	-34 351	-51 325
Rahoituksen rahavirta				
Maksullinen osakeanti	9 000	62 000	9 000	62 000
Lyhytaikaisten lainojen takaisinmaksut	-694	-17 285	-1 281	-19 094
Pitkäaikaisten lainojen nostot	31 222	69 085	31 556	70 040
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-2 042	-41 861	-2 042	-41 479
Vuokrasopimusvelkojen nostot				1 699
Vuokrasopimusvelkojen takaisinmaksut	-1 604		-3 863	-671
Rahoituksen rahavirta	35 882	71 940	33 370	72 495
Rahavarojen muutos	3 894	27 381	-2 741	28 202
Rahavarat kauden alussa	21 979		28 182	
Valuuttakurssien vaikutus	-449		-17	-20
Rahavarat kauden lopussa	25 424	27 381	25 424	28 182

Laskelma konsernin oman pääoman muutoksista

Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma 30.9.2023

1 000 EUR	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				-10 324	-10 324	17	-10 306
Muut laajan tuloksen erät, verojen jälkeen			455		455	1	456
LAAJA TULOS YHTEENSÄ			455	-10 324	-9 679	18	-9 851
Liiketoimet emoyhtiön omistajien kanssa							
Sijoitukset		19 000			19 000		19 000
Muutokset yhteensä		19 000	455	-10 324	9 131	18	9 149
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ 30.9.2023	80	80 920	1 123	-17 153	64 971	100	65 071

Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma 30.9.2022

1 000 EUR	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				-2 996	-2 996		-2 996
Muut laajan tuloksen erät, verojen jälkeen				13	13		13
LAAJA TULOS YHTEENSÄ				-2 984	-2 984		-2 984
Liiketoimet emoyhtiön omistajien kanssa							
Sijoitukset	80	61 920			62 000	73	62 073
Muutokset yhteensä	80	61 920		-2 984	59 016	73	59 089
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ 30.9.2022	80	61 920		-2 984	59 016	73	59 089

Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma 31.12.2022

1 000 EUR	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

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 uudelleenjärjestelystä, strategiset kehitysprojektit sekä yritysjärjestelykulut
Sijoitetun pääoman tuotto % (ROCE)	EBITA ennen kertaluonteisia eriä (annualisoitu) / (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	7-9/23	7-9/22	1-9/23	1-9/22	1-12/22**	Edelliset 12kk
Raportoitu						
EBIT	-4,1	-1,5	3,9	-1,5	-3,1	2,3
Aineettomien hyödykkeiden poistot ja arvonalentumiset	1,0	0,2	2,7	0,2	1,1	3,6
EBITA	-3,1	-1,3	6,6	-1,3	-2,0	5,9
Aineellisten hyödykkeiden poistot ja arvonalentumiset	3,0	0,0	8,2	0,0	2,6	10,8
EBITDA (käyttökate)	0,0	-1,3	14,8	-1,3	0,6	16,7
Kertaluonteiset erät						
Yritysjärjestelykulut	1,3	1,3	1,4	1,3	3,9	4,0
Muut kertaluonteiset erät	1,2	0,0	3,2	0,0	0,6	3,8
Kertaluonteiset erät yhteensä	2,5	1,3	4,6	1,3	4,5	7,8
EBITDA (käyttökate) ennen kertaluonteisia eriä	2,5	0,0	19,4	0,0	5,1	24,5
EBITA ennen kertaluonteisia eriä	-0,5	0,0	11,2	0,0	2,5	13,7
Vertailukelpoinen*						
EBIT	-4,1	2,6	3,9	10,8	12,5	5,6
Aineettomien hyödykkeiden poistot ja arvonalentumiset	1,0	0,0	2,7	0,3	0,5	2,8
Vertailukelpoinen EBITA	-3,1	2,6	6,6	11,2	13,0	8,4
Aineellisten hyödykkeiden poistot ja arvonalentumiset	3,0	2,5	8,2	7,3	9,9	10,8
Vertailukelpoinen EBITDA	0,0	5,1	14,8	18,5	22,8	19,1
Kertaluonteiset erät						
Yritysjärjestelykulut	1,3	0,1	1,4	0,3	0,6	1,7
Muut kertaluonteiset erät	1,2	0,2	3,2	0,7	1,3	3,8
Kertaluonteiset erät yhteensä	2,5	0,2	4,6	1,0	1,8	5,4
Vertailukelpoinen EBITDA ennen kertaluonteisia eriä	2,5	5,3	19,4	19,5	24,7	24,6
Vertailukelpoinen EBITA ennen kertaluonteisia eriä	-0,5	2,8	11,2	12,2	14,8	13,8

*) Tässä raportissa esitetyt vertailukelpoiset luvut viittaavat konsernin vertailukelpoisiin taloudellisiin tunnuslukuihin vuonna 2022, jotka on johdettu Fortaco Groupin vuoden 2022 taloudellisesta tuloksesta sen viime vuonna tapahtuneen yritysoston johdosta. Selvyyden vuoksi todetaan, että vuoden 2023 taloudellisiin tietoihin ei ole tehty vertailukelpoisuutta koskevia oikaisuja.

***) Raportoitujen lukujen osalta kausi 12.4.2022-31.12.2022

Luvut sisältävät MauserCABSin syyskuusta 2023 alkaen. Buisardin luvut konsolidoidaan Fortaco-konserniin siitä lähtien, kun yritysosto 100 prosenttia osakkeiden ostamiseksi toteutettiin. Katso tilikauden jälkeiset tapahtumat.