



Liiketoimintakatsaus Tammi-maaliskuu 2024

Fortaco Group Holdco Plc



FORTACO

Liiketoimintakatsaus tammi–maaliskuu 2024

Tilintarkastamaton, IFRS

Markkinakysyntä jatkui vaimeana – toimenpiteet kannattavuuden parantamiseksi edistyvät

Ellei toisin mainita, suluissa esitetyt vertailuluvut viittaavat edellisen vuoden vastaavaan ajanjaksoon.

Taloudelliset kohokohdat: tammi–maaliskuu 2024

Raportoidut luvut

Huom.: Vertailukauden luvut eivät sisällä syksyllä 2023 hankittuja MauserCABS- ja Buisard Cabins -yhtiöitä.

- Tilauskertymä oli 109,7 (96,1) miljoonaa euroa.
- Liikevaihto oli 105,8 (96,1) miljoonaa euroa.
- Käyttökate (EBITDA) ilman kertaluonteisia eriä oli 4,3 (8,2) miljoonaa euroa eli 4,0 (8,5) prosenttia liikevaihdosta.
- Käyttökate (EBITDA) oli 3,2 (7,4) miljoonaa euroa eli 3,1 (7,7) prosenttia liikevaihdosta.

Pro forma -luvut

Huom.: Pro forma -luvut pohjautuvat ”uuden Fortacon” liiketoimintaportfolioon eli ne eivät sisällä strategisessa tarkastelussa olevaa meriteollisuus- ja energialiiketoimintaa eivätkä raskaiden tuotteiden projektiliiketoimintaa. Vertailukauden lukuja ei esitetä, sillä MauserCABS ei raportoinut osavuosisilukuja ennen Fortacon yritysostoa.

- Pro forma -tilauskanta oli 99,4 miljoonaa euroa.
- Pro forma -liikevaihto oli 96,7 miljoonaa euroa.
- Pro forma -käyttökate ilman kertaluonteisia eriä oli 5,2 miljoonaa euroa eli 5,4 prosenttia liikevaihdosta.
- Pro forma -käyttökate oli 4,2 miljoonaa euroa eli 4,3 prosenttia liikevaihdosta.

Keskeiset tapahtumat

- Helmikuussa Fortaco ilmoitti aloittaneensa strategisen tarkastelun koskien sen meriteollisuus- ja energialiiketoimintaa sekä raskaiden tuotteiden projektiliiketoimintaa, sillä näitä liiketoimintoja ei enää pidetä strategisina.
- Katsauskauden jälkeen toukokuussa strategisen tarkastelun ensimmäinen vaihe saatiin päätökseen, kun Fortaco ilmoitti myyvänsä Unkarin Jászberényssä sijaitsevan raskaiden tuotteiden projektiliiketoimintansa Cyclus GmbH:lle (50 %) ja Ask US Management s.r.o.:lle (50 %). Unkarilaisen Fortaco Zrt:n luokittelu myytävänä olevaksi omaisuuseräksi vaikutti negatiivisesti Fortacon liikelokseen ja omaan pääomaan ja aiheutti 9,6 miljoonan euron alaskirjauksen katsauskaudella. Myynnistä suoraan aiheutuvan lyhyen aikavälin negatiivisen kassavirtavaikutuksen arvioidaan olevan 6,5 miljoonaa euroa. Liiketoiminta on ollut selvästi tappiollista. Maaliskuussa 2024 päättyneen viimeisen 12 kuukauden aikana kyseisen liiketoiminnan käyttökate (EBITDA) ilman kertaluonteisia eriä oli -3,9 miljoonaa euroa ja EBITA -5,0 miljoonaa euroa. Lisäksi liiketoimintaan liittyvät kertaluonteiset kustannukset olivat samalla ajanjaksolla 0,6 miljoonaa euroa. Kauppa edellyttää vielä Fortacon joukkovelkakirjalainan haltijoiden hyväksyntää ja eräiden tavanomaisten sopimusehtojen toteutumista, ja sen odotetaan toteutuvan kesäkuun 2024 loppuun mennessä. Lisätietoja kaupasta löytyy yhtiön 10.5.2024 julkaisemasta lehdistötiedotteesta.
- Maaliskuussa Fortaco laski onnistuneesti liikkeelle 25,0 miljoonan euron joukkovelkakirjalainan ja sai 10 miljoonan euron pääomasijoituksen yhtiön omistajalta One Equity Partnersilta.
- Strategiset investointiohjelmat sekä toimenpiteet toiminnan tehostamiseksi ja kapasiteetin sopeuttamiseksi edistyvät.

Avainluvut

Fortaco-konsernin avainluvut

MEUR	01-03/24	01-03/23	1-12/23	Edelliset 12 kk
Liikevaihto	105,8	96,1	373,8	383,5
EBITDA (käyttökate)	3,2	7,4	17,3	13,1
% liikevaihdosta	3,1 %	7,7 %	4,6 %	3,4 %
EBITA	-10,1	4,9	5,1	-9,8
% liikevaihdosta	-9,5 %	5,0 %	1,4 %	-2,6 %
Kertaluonteiset erät – käyttökatevaikutus	1,0	0,8	7,1	7,4
EBITDA ennen kertaluonteisia eriä	4,3	8,2	24,4	20,5
% liikevaihdosta	4,0 %	8,5 %	6,5 %	5,3 %
Kertaluonteiset erät – EBITA-vaikutus	10,6	0,8	7,1	17,0
EBITA ennen kertaluonteisia eriä	0,5	5,7	12,3	7,2
% liikevaihdosta	0,5 %	5,9 %	3,3 %	1,9 %
Taloudellinen asema				
Sijoitetun pääoman tuotto % (ROCE)	0,9 %	15,4 %	5,7 %	2,9 %
Omavaraisuusaste	20,7 %	24,4 %	24,8 %	20,7 %
Nettovelka	94,0	51,3	91,2	94,0
Nettovelkaantumisaste	136,2 %	89,2 %	119,9 %	136,2 %
Nettovelka / edellisen 12 kk vertailukelpoinen käyttökate ennen kertaluonteisia eriä	4,6x	1,9x	3,7x	4,6x

Huom.: MauserCABS ja Buisard Cabins on liitetty Fortacon lukuihin siitä hetkestä alkaen, jolloin kyseinen yrityskauppa saatiin pääökseen (MauserCABS syyskuusta ja Buisard Cabins lokakuusta 2023 alkaen.)

Ohjeistus vuodelle 2024

Fortaco ei julkaise tulosoheistusta tilikaudelle 2024.

Toimitusjohtaja Lars Hellbergin kommentti

Markkinakysyntä Fortacon päämarkkinoilla jatkui vaimeana vuoden ensimmäisellä neljänneksellä. Liikevaihto kasvoi 10 prosenttia 105,8 (96,1) miljoonaan euroon syksyllä 2023 onnistuneesti toteutettujen MauserCABS- ja Buisard Cabins -yritysostojen ansiosta. Kasvu ilman näitä yritysostoja oli selvästi negatiivinen. Tämä johtui pääasiassa asiakastilauksen vähenemisestä useilla Fortacon päämarkkinasegmenteillä.

Ensimmäisellä vuosineljänneksellä käyttökate ilman kertaluonteisia eriä oli 4,3 miljoonaa euroa eli 4,0 prosenttia liikevaihdosta. Ilman strategisessa tarkastelussa olevia meriteollisuus- ja energialiiketoimintaa sekä raskaiden tuotteiden projektiliiketoimintaa käyttökate ilman kertaluonteisia eriä oli 5,2 miljoonaa euroa. Kannattavuutta rasittivat heikentyneet markkinaolosuhteet, strategisen tarkastelun kohteena olevien liike-toimintojen tappiot ja negatiiviset valuuttakurssivaikutukset vahvistuneet Puolan zlotyn seurauksena. Jatkamme työtä toiminnan tehostamiseksi, kapasiteetin sopeuttamiseksi ja kannattavuuden parantamiseksi. Teemme myös hinnankorotuksia kompensoidaksemme kustannusrakenteeseemme kohdistuvia inflaatiopaineita.

OEM-laitevalmistajat (Original Equipment Manufacturer) ja heidän jakelijansa sulattelevat edelleen epä-tavallisen korkeita varastojaan, ja jatkuva geopoliittinen epävarmuus yhdistettynä keskuspankkien lykkäämiin koronlaskuihin pitävät asiakkaamme varovaisina ja pidentävät myyntiprosesseja. Myyntiputkemme näyttää kuitenkin vahvalta ja olemme luottavaisia siitä, että markkinatilanteen parantuessa olemme hyvässä asemassa hyötyäksemme tulevasta kasvusta.

Investoinnit kasvuun

Fortaco jatkaa investointeja mm. teräskomponenttien valmistuskapasiteettiin uudessa tehtaassamme Puolan Gliwicessä, työkoneiden ohjaamovalmistuskapasiteetin laajentamiseen Holicin tehtaalla Slovakiassa sekä toiminnan laajentamiseen Viron Narvassa. Nämä investoinnit tukevat strategiaamme, laajennamme teknologiatarjontaa ja varmistamme, että pystymme vastaamaan asiakkaidemme jatkuvasti kasvaviin tarpeisiin. Samalla pyrimme omalta osaltamme varmistamaan, että Euroopassa on kilpailukykyistä valmistusteollisuutta, joka täyttää tulevaisuuden vaatimukset ja voimme kasvaa ja voittaa yhdessä. Näillä investoinneilla varmistamme, että voimme säilyttää erinomaisen toimitusvarmuutemme ja meillä on tarvittava kapasiteetti asiakkaidemme tarpeiden täyttämiseksi, kun markkinat lopulta elpyvät.

Maaliskuussa vahvistimme edelleen rahoitusasemaamme laskemalla onnistuneesti liikkeelle 25,0 miljoonan euron joukkovelkakirjalainan ja saimme 10 miljoonan euron pääomasijoituksen omistajaltamme (One Equity Partnersilta). Joukkovelkakirjalainaan kohdistui vahva kysyntä pääasiassa uusilta ja nykyisiltä instituutio-naalisilta sijoittajilta Pohjoismaissa ja Manner-Euroopassa. Joukkovelkakirjalainan liikkeeseenlaskun jälkeen joukkovelkakirjalainojen yhteenlaskettu pääoma on 127,5 miljoonaa euroa.

Vakaa taloudellinen asemamme mahdollistaa laajentumisstrategiamme toteuttamisen, mukaan lukien tavoitteemme laajentaa maantieteellistä kattavuuttamme Euroopan ulkopuolelle sekä tarjontamme laajentamisen uusille asiakassegmenteille.

Strateginen arviointi etenee suunnitellusti

Helmikuussa ilmoitimme, että Fortaco on aloittanut strategisen arvioinnin koskien sen meriteollisuus- ja energialiiketoimintaa sekä raskaiden tuotteiden projektiliiketoimintaa, sillä näitä liiketoimintoja ei enää pidetä strategisina. Toukokuussa arvioinnin ensimmäinen vaihe saatiin päätökseen, ja ilmoitimme Unkarin Jászberényssä sijaitsevan raskaiden tuotteiden projektiliiketoimintamme myynnistä Cyclus GmbH:lle (50%) ja Ask US Management s.r.o.:lle (50%). Olen iloinen, että olemme löytäneet tälle yritykselle hyvän uuden kodin. Myös jäljellä olevia liiketoimintoja koskeva strateginen arviointi etenee suunnitellusti ja sen odotetaan edelleen valmistuvan vuoden 2024 ensimmäisen vuosipuoliskon aikana.

Valmistautuminen yritysten kestävyysraportointidirektiiviin (CSRD)

Vuonna 2023 käynnistetty vastuullisuusohjelmamme etenee hyvin. Ensimmäisellä vuosineljänneksellä keskityimme konsernin ilmasto-ohjelman valmisteluun ja valmistauduimme CSRD-raportointiin tekemällä kaksoisolennaisuusarvioinnin. Fortacon ylin johto (Top 100) on myös saanut intensiivistä kestävä kehityksen koulutusta. Jatkamme kestävä kehityksen tietoisuuden lisäämistä sisäisesti ja ulkoisesti sekä kehitämme kestävään kehitykseen liittyviä prosesseja.

Sitoutunut vakaaseen taloudelliseen suoritukseen vuonna 2024

Olen iloinen nähdessäni Fortaco-tiimin ammattitaidon ja innon, jolla teemme huomista turvallisempaa ja parempaa. Fortacon hajautetun hallintomallin ansiosta liiketoimintayksiköt voivat hoitaa päivittäistä toimintaansa itsenäisesti ja tehokkaasti. Olen vakuuttunut siitä, että Fortaco on hyvässä asemassa ja pystyy hyödyntämään uusia mahdollisuuksia, kun markkinat lopulta elpyvät. Ja olemme täysin sitoutuneita vakaaseen taloudelliseen suoritukseen myös vuonna 2024.

Katsauskauden jälkeiset tapahtumat

Fortaco ilmoitti 10.5.2024 allekirjoittaneensa sopimuksen Unkarin Jászberényssä sijaitsevan raskaiden tuotteiden projektiliiketoimintansa myynnistä. Kauppa on osa Fortacon 28.2.2024 julkistamaa strategista arviointia, joka kohdistuu konsernin meriteollisuus- ja energialiiketoimintaan sekä raskaiden tuotteiden projektiliiketoimintaan.

Liittyen yllä mainittuun ilmoitukseen, Fortaco aloitti 10.5.2024 kirjallisen menettelyn pyytääkseen joukkovelkakirjalainan haltijoilta suostumusta eräiden strategiseen arviointiin liittyvien toimenpiteiden suorittamiseen. Viimeinen päivä kirjallisessa menettelyssä äänestämiseksi on 27.5.2024.

Taloudellinen tiedottaminen vuonna 2024

Fortaco julkaisee puolivuosisikatsauksen tammi-kesäkuulta 2024 maanantaina 26.8.2024.

Fortaco Group Holdco Oyj
Hallitus

Lisätietoja

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

Konsernin laaja tuloslaskelma

1000 EUR	1.1.-31.3.2024	1.1.-31.3.2023	1.1.-31.12.2023
LIIKEVAIHTO	105 808	96 142	373 838
Liiketoiminnan muut tuotot	383	196	1 942
Valmistus omaan käyttöön	60	258	659
Materiaalit ja palvelut	-63 295	-60 393	-232 158
Työsuhde-etuuksista aiheutuneet kulut	-29 041	-19 644	-85 997
Liiketoiminnan muut kulut	-10 679	-9 145	-40 975
Poistot ja arvonalentumiset	-14 748	-3 389	-16 349
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	-11 513	4 025	959
Rahoitustuotot	772	272	3 400
Rahoituskulut	-6 432	-2 987	-19 892
Osuus osakkuusyriytysten tuloksesta		120	557
Tappio osakkuusyhtiöosuuden luovutuksesta			-657
VOITTO (TAPPIO) ENNEN VEROJA	-17 173	1 430	-15 632
Tuloverot	-142	-42	-4 277
RAPORTOINTIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-17 315	1 388	-19 909
Muut laajan tuloksen erät			
Erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteisiksi			
Muuntoerot ulkomaisista yksiköistä	125	163	1 865
Vakuutusmatemaattiset voitot / tappiot etuusperusteisista järjestelyistä	25		
Erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteisiksi yhteensä	150	163	1 865
RAPORTOINTIKAUDEN LAAJA TULOS	-17 165	1 551	-18 043
Voiton/tappion jakautuminen			
Emoyhtiön omistajille	-17 310	1 377	-19 928
Määräysvallattomille omistajille	-5	11	19
Tilikauden voitto (tappio)	-17 315	1 388	-19 909
Laajan tuloksen jakautuminen			
Emoyhtiön omistajille	-17 161	1 539	-18 070
Määräysvallattomille omistajille	-4	11	27
Tilikauden laaja tulos	-17 165	1 551	-18 043
Emoyhtiön omistajille kuuluvasta voitosta/tappiosta laskettu osakekohtainen tulos			
Tulos/osake, laimentamaton ja laimennettu, euroa	-17,3	1,4	-19,9

Konsernitase

1000 EUR	31.3.2024	31.3.2023	31.12.2023
VARAT			
PITKÄAIKAISET VARAT			
Aineettomat hyödykkeet	49 987	36 762	51 088
Liikearvo	20 976	261	20 976
Aineelliset hyödykkeet	92 197	63 691	98 358
Käyttöoikeusomaisuuserät	15 871	6 501	12 367
Osuudet osakkuusyryksistä		8 017	
Myynti- ja muut saamiset sekä rahoitusvarat	1 877	13 799	1 988
Saaminen eläkejärjestelyistä	629		629
Laskennalliset verosaamiset	5 210	5 071	5 118
PITKÄAIKAISET VARAT	186 746	134 102	190 525
LYHYTAIKAISET VARAT			
Vaihto-omaisuus	44 184	46 021	50 137
Myyntisaamiset ja muut saamiset	35 628	25 683	30 599
Asiakassopimuksiin perustuvat varat	332	1 918	1 479
Tuloverosaaminen	1 143	138	1 461
Rahavarat	61 386	27 289	32 420
LYHYTAIKAISET VARAT	142 673	101 048	116 096
MYYTÄVÄNÄ OLEVAT OMAISUUSERÄT	4 306		
VARAT	333 724	235 150	306 621
OMA PÄÄOMA JA VELAT			
Emoyhtiön omistajat			
Osakepääoma	80	80	80
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	105 178	61 920	95 178
Muuntoerot	2 651	831	2 527
Kertyneet voittovarot	-44 042	-5 442	-26 757
Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma	63 867	57 389	71 028
Määräysvallattomien omistajien osuus	99	93	103
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	63 966	57 483	71 131
PITKÄAIKAISET VELAT			
Laskennalliset verovelat	18 429	8 658	18 495
Lainat	132 500	71 339	101 013
Lainat lähipiiriltä	5 858		5 000
Muut velat	5 407	2 573	5 485
Vuokrasopimusvelat	12 657	6 175	8 807
Varaukset	1 076	477	1 272
Eläkeveloitteet	3 660		3 674
PITKÄAIKAISET VELAT YHTEENSÄ	179 586	89 223	143 746

LYHYTAIKAISET VELAT

Lainat	2 862	2 306	6 352
Ostovelat ja muut velat	78 051	81 515	79 529
Vuokrasopimusvelat	3 564	3 747	4 020
Varaukset	1 058	658	1 141
Asiakassopimuksiin perustuvat velat	186		208
Tuloverovelka	137	218	495

LYHYTAIKAISET VELAT YHTEENSÄ	85 858	88 445	91 744
-------------------------------------	---------------	---------------	---------------

MYYTÄVÄNÄ OLEVIIN OMAISUUSERIIN LIITTYVÄT VELAT	4 315		
--	--------------	--	--

VELAT YHTEENSÄ	269 758	177 668	235 490
-----------------------	----------------	----------------	----------------

OMA PÄÄOMA JA VELAT YHTEENSÄ	333 724	235 150	306 621
-------------------------------------	----------------	----------------	----------------

Konsernin rahavirtalaskelma

1000 EUR	1.1.-31.3.2024	1.1.-31.3.2023	1.1.-31.12.2023
Liiketoiminnan rahavirta			
TILIKAUDEN VOITTO/-TAPPIO	-17 315	1 388	-19 909
Poistot ja arvonalentumiset	14 748	3 389	16 349
Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot	25	-25	134
Osuudet osakkuusyrityksistä		-120	100
Rahoitustuotot ja -kulut	5 805	2 628	16 542
Tuloverot	142	42	4 277
Muut oikaisut	-1 233	-370	835
Käyttöpääoman muutos			
Vaihto-omaisuuden lisäys / vähennys	5 838	-1 692	7 562
Lyhytaikaisten korottomien liikesaamisten lisäys / vähennys	-5 654	-4 793	10 232
Lyhytaikaisten korottomien velkojen lisäys / vähennys	-2 889	5 756	-17 259
Varausten muutos	-269	23	249
Maksetut korot	-4 064	-2 136	-11 542
Saadut korot			294
Muut rahoituserät	-517	-1 053	-4 346
Maksetut verot	-637	-277	-1 719
Liiketoiminnan rahavirta	-6 019	2 759	1 798
Investointien rahavirta			
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-2 275	-2 464	-16 076
Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden luovutustulot	698	79	392
Tytäryritysten hankinnat vähennettynä hankintahetken rahavaroilla		-2	-29 591
Vakuustalletuksen käyttö investointeihin	50		12 985
Saadut osingot investoinneista			731
Investointien rahavirta	-1 527	-2 387	-31 558
Rahoituksen rahavirta			
Maksullinen osakeanti	10 000		9 000
Lyhytaikaisten lainojen takaisinmaksut	-1 170	-427	-8 827
Lainojen nostot	29 939	159	38 866
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-794		-2 041
Vuokrasopimusvelkojen takaisinmaksut	-1 632	-1 053	-3 493
Rahoituksen rahavirta	36 343	-1 321	33 504
Rahavarojen muutos	28 796	-950	3 745
Rahavarat kauden alussa	32 420	28 182	28 182
Valuuttakurssien vaikutus	170	57	493
Rahavarat kauden lopussa	61 386	27 289	32 420

Laskelma konsernin oman pääoman muutoksista

Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma 31.3.2024

1 000 EUR	Osake- pääoma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muunto- erot	Edellisten tilikausien voitto (tappio)	Yhteensä	Määräys- vallattomat omistajat	Oma pääoma yhteensä
OMA PÄÄOMA 1.1.2024	80	95 178	2 527	-26 757	71 028	103	71 131
Laaja tulos							
Tilikauden voitto/tappio				-17 310	-17 310	-5	-17 315
Muuntoerot			124		124	1	125
Vakuutusmatemaattiset voitot / tappiot etuusperusteisista järjestelyistä				25	25		
LAAJA TULOS YHTEENSÄ			2 651	-17 285	-14 634	-4	-14 639
Liiketoimet emoyhtiön omistajien kanssa							
Sijoitukset		10 000			10 000		10 000
Muutokset yhteensä		10 000	124	-17 285	-7 161	-4	-7 165
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ 31.12.2024	80	105 178	2 651	-44 042	63 867	99	63 966

Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma 31.3.2023

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				1 377	1 377	11	1 389
Muuntoerot			162		162		162
LAAJA TULOS YHTEENSÄ			831	1 377	1 540	11	1 551
Muut oikaisut				10	10		10
Muutokset yhteensä			162	1 387	1 550	12	1 561
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ 31.3.2023	80	61 920	831	-5 442	57 389	93	57 483

Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma 31.12.2023

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				-19 928	-19 928	19	-19 909
Muuntoerot			1 858		1 858	8	1 866
LAAJA TULOS YHTEENSÄ			1 858	-19 928	-18 070	27	-18 043
Liiketoimet emoyhtiön omistajien kanssa							
Liiketoimet määräysvallattomien omistajien kanssa						-5	-5
Sijoitukset		33 258			33 258		33 258
Muutokset yhteensä		33 258	1 858	-19 928	15 188	22	15 210
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ 31.12.2023	80	95 178	2 527	-26 757	71 028	103	71 131

Konsernitilinpäätöksen liitetiedot

Raskaiden tuotteiden projektiliiketoiminnan myynti

Fortaco ilmoitti 10.5.2024 allekirjoittaneensa sopimuksen Unkarin Jászberényssä sijaitsevan raskaiden tuotteiden projektiliiketoimintansa myynnistä. Kauppa on osa Fortacon 28.2.2024 julkistamaa strategista arviointia, joka kohdistuu konsernin meriteollisuus- ja energialiiketoimintaan sekä raskaiden tuotteiden projektiliiketoimintaan. Fortaco Zrt.:n liikevaihto vuonna 2023 oli 23 miljoonaa euroa ja liiketoiminta oli selvästi tappiollista. Yhtiö työllistää 250 henkilöä.

Kaupan ehtona on myös yhtiölle välittömästi kaupan jälkeen myönnettävä lainoitus, joka koostuu kahdesta eri osasta. Näistä toinen on seitsemän vuoden määräajalla myönnettävä bullet-laina, johon kohdistuu 5 % vuosikorko. Toinen osa koostuu koneista ja laitteista, joita Fortaco toimittaa yhtiölle yhteensä kahden miljoonan euron arvosta, ja tälle myönnettävä maksuaika on 10 vuotta.

Konsernissa suoritettua käyvän arvon määrittämisessä yhtiön pitkäaikaisten varojen alaskirjaus oli yhteensä 6,8 miljoonaa euroa, minkä lisäksi vaihto-omaisuuteen kohdistettiin 2,8 miljoonan euron arvonalentuminen. Alla olevassa taulukossa esitetään yhteenveto myytäväksi luokitelluista lyhytaikaisista varoista sekä niihin liittyvistä myytäväksi luokitelluista veloista.

Myytävänä olevat omaisuuserät ja niihin liittyvät velat 31.3.2024

1 000 EUR	Kirjanpitoarvo 31.3.2024
VARAT	
Lyhytaikaiset varat	
Varasto	2 464
Myyntisaamiset ja muut korottomat saamiset	1 265
Rahavarat	577
Lyhytaikaiset varat yhteensä	4 306
Myytävänä olevat omaisuuserät	4 306
VELAT	
Pitkäaikaiset velat	
Muut pitkäaikaiset velat	211
Pitkäaikaiset varaukset	7
Pitkäaikaiset velat yhteensä	218
Lyhytaikaiset velat	
Lyhytaikaiset varaukset	33
Ostovelat ja muut korottomat velat	4 064
Lyhytaikaiset velat yhteensä	4 097
Myytävänä oleviin omaisuuseriin liittyvät velat	4 315

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 yritys-järjestelykulut
Sijoitetun pääoman tuotto % (ROCE)	EBITA ennen kertaluonteisia eriä / (varat - lyhytaikaiset velat)
Omavaraisuusaste	(Oma pääoma + joukkovelkakirjalle alisteiset osakaslainat) / taseen loppusumma)
Nettovelka	Pitkä- ja lyhytaikaiset korolliset velat + yritysjärjestelyihin liittyvät velat - kokonaislikviditeetti
Nettovelkaantumisaste	Nettovelka / (taseen oma pääoma + joukkovelkakirjalle alisteiset osakaslainat)

Vaihtoehtoisten tunnuslukujen täsmäyttäminen

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

MEUR	01-03/24	01-03/23	1-12/23	Edelliset 12 kk
EBIT	-11,5	4,0	1,0	-14,6
Aineettomien hyödykkeiden poistot ja arvonalentumiset	1,4	0,8	4,2	4,8
EBITA	-10,1	4,9	5,1	-9,8
Aineellisten hyödykkeiden poistot ja arvonalentumiset	13,3	2,6	12,2	22,9
EBITDA (käyttökate)	3,2	7,4	17,3	13,1
Kertaluonteiset erät				
Yritysjärjestelykulut – käyttökatevaikutus	0,2	0,1	2,9	3,0
Muut kertaluonteiset erät – käyttökatevaikutus	0,9	0,7	4,2	4,4
Kertaluonteiset erät yhteensä - käyttökatevaikutus	1,0	0,8	7,1	7,4
Kertaluonteiset alaskirjaukset – EBITA-vaikutus	9,6	0,0	0,0	9,6
Kertaluonteiset erät yhteensä – EBITA-vaikutus	10,6	0,8	7,1	17,0
EBITDA (käyttökate) ennen kertaluonteisia eriä	4,3	8,2	24,4	20,5
EBITA ennen kertaluonteisia eriä	0,5	5,7	12,3	7,2

Fortaco Group

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