

Delårsrapport juli-september 2019

FNG Nordic AB (publ), org nr 559175-1325

1 juli 2019--30 september 2019

Nettoomsättningen uppgick till 0 TSEK
Rörelseresultatet uppgick till -68 TSEK
Operativt kassaflöde uppgick till 550 TSEK
Nettoskulden vid periodens slut uppgick till 1 234 TSEK

12 oktober 2018 - 30 september 2019

Nettoomsättningen uppgick till 0 TSEK
Rörelseresultatet uppgick till -68 TSEK
Operativt kassaflöde uppgick till 50 TSEK
Nettoskulden vid periodens slut uppgick till 1 234 TSEK

Händelser efter periodens utgång

Inga väsentliga händelser har inträffat efter periodens utgång

	2019-07-01	2018-10-12
Belopp TSEK	--2019-09-30	--2019-09-30
Nettoomsättning	0	0
Bruttomarginal	0	0
Rörelseresultat	-68	-68
Operativt kassaflöde	550	50
Nettoskuld vid periodens slut	1 234	1 234

FINANSIELL ÖVERSIKT

TREDJE KVARTALET 2019

Resultat

Bolaget har givit ut ett obligationslån på Nasdaq Stockholm men bedriver ännu inte någon ytterligare verksamhet.

Administrationskostnaderna uppgår till 68 TSEK.

Finansiella kostnader avser ränta på obligationslånet varav 14 844 TSEK är upplupen ränta och 1 784 TSEK är periodiseringseffekten av uppläggningsavgifterna.

Finansiell ställning och kassaflöde

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 550 TSEK och operativt kassaflöde uppgick till 550 TSEK. Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 1 446 TSEK och avsåg utbetalt obligationslån minskat med transaktionskostnader för obligationslånet.

Nettoskulden uppgick till 1 234 TSEK.

Väsentliga händelser efter periodens utgång

Bolaget har per den 26 november 2019 förvärvat 100 procent av aktierna i Ellos Group Holding AB (publ) koncernen.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget är genom sin verksamhet exponerad för ränterisk. Ränterisk är risken att värdet på finansiella instrument, räntebärande tillgångar och skulder samt intäkter och kostnader ändras på grund av förändringar i marknadsräntan.

Obligationslånet löper med rörlig ränta knuten till 3 månaders stibor + marginal 6,75%.

Motsvarande kommentarer gäller för perioden 2018-10-12--2019-09-30 då inga väsentliga transaktioner skedde före tredje kvartalet 2019.

RESULTATRÄKNING	2019-07-01	2018-10-12
Belopp i TSEK	--2019-09-30	--2019-09-30
Nettoomsättning	0	0
Bruttoresultat	0	0
Administrationskostnader	-68	-68
Rörelseresultat	-68	-68
<i>Finansiella poster</i>		
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-20 628	-20 628
Summa finansiella poster	-20 628	-20 628
Resultat före skatt	-20 696	-20 696
Skatt	0	0
Periodens resultat	-20 696	-20 696

Rapport över totalresultatet har inte upprättats då det inte skett några transaktioner som ska ingå i övrigt totalresultat.

BALANSRÄKNING

Belopp i TSEK

NOT

2019-09-30

2018-12-31

TILLGÅNGAR

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordran hos moderbolag	70 000	500
Övriga fordringar	15 540	0
Förutbetalda kostnader	100	0
Likvida medel	1 447 029	0
	<u>1 532 669</u>	<u>500</u>

Summa omsättningstillgångar **1 532 669** **500**

SUMMA TILLGÅNGAR **1 532 669** **500**

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	500	500
	<u>500</u>	<u>500</u>

Fritt eget kapital

Balanserat resultat	70 000	0
Periodens resultat	-20 696	0
	<u>49 304</u>	<u>0</u>

Summa eget kapital **49 804** **500**

Långfristiga skulder

Obligationslån	5	1 448 263	0
		<u>1 448 263</u>	<u>0</u>

Kortfristiga skulder

Skulder till moderbolag	50	0
Leverantörsskulder	3 626	0
Upplupna kostnader	30 926	0
	<u>34 602</u>	<u>0</u>

SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL **1 532 669** **500**

KASSAFLÖDESANALYS	2019-07-01	2018-10-12
Belopp i TSEK	--2019-09-30	--2019-09-30
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-68	-68
Räntekostnader	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring i rörelsekapital	-68	-68
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Minskning(+)/ökning(-) av övriga fordringar	-15 140	-15 640
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder	3 626	3 626
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder	12 132	12 132
Kassaflöde från den löpande verksamheten	550	50
Finansieringsverksamheten		
Nyemission	0	500
Obligationslån	1 500 000	1 500 000
Transaktionsutgifter relaterade till obligationslån	-53 521	-53 521
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	1 446 479	1 446 979
Årets kassaflöde	1 447 029	1 447 029
Likvida medel vid årets början	0	0
Likvida medel vid årets slut	1 447 029	1 447 029

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

Belopp i TSEK

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital		Summa eget kapital
		Balanserad vinst eller förlust	Periodens resultat	
	Aktiekapital			
Ingående balans per 12 oktober 2018	-	-	-	-
Insättning av aktiekapital	500			500
Ovillkorat aktieägartillskott		70 000		70 000
Periodens resultat			-20 696	-20 696
Utgående balans per 30 september	500	70 000	-20 696	49 804

NOTER

Not 1 Allmän information

FNG Nordic AB (publ) med organisationsnummer 559175-1325 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Adressen till bolaget är Norrlandsgatan 21, 111 43 Stockholm.

FNG Nordic AB är dotterbolag till är FNG NV med säte i Belgien.

Om inget annat anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor, TSEK. Uppgifter inom parentes avser jämförelseperiod.

Not 2 Väsentliga redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Bolaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Det innebär att bolaget så långt som möjligt tillämpar samtliga av EU godkända standarder som är godkända av EU till den del de är inom ramen för Årsredovisningslagen och Tryggandelagen samt med hänsyn taget till sambandet mellan redovisning och beskattning. Denna delårsrapport är upprättad enligt IAS 34 Delårsrapportering.

Finansiella instrument

Bolaget redovisar finansiella instrument med utgångspunkt i anskaffningsvärdet enligt Årsredovisningslagen. Det innebär att finansiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde minus eventuell nedskrivning och finansiella omsättningstillgångar värderas till lägsta värdets princip. Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när bolaget blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång eller en del av en finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserats, förfaller eller när bolaget förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld bokas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks.

Effektivräntan är en ränta som vid en diskontering av samtliga framtida förväntade kassaflöden över den förväntade löptiden resulterar i det initialt redovisade värdet för den för den finansiella tillgången eller den finansiella skulden.

Upplupet anskaffningsvärde

Med upplupet anskaffningsvärde avses det belopp till vilket tillgången eller skulden initialt redovisades med avdrag för amorteringar, tillägg eller avdrag för ackumulerade periodisering enligt effektivräntemetoden av den initiala skillnaden mellan erhållet/utbetalt belopp att betala/erhålla på förfallodagen samt med avdrag för nedskrivningar.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och banktillgodohavanden samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter samt är föremål för en obetydlig risk för värdeförändringar. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida 3 månader från förvärvet. Kassamedel och banktillgodohavanden kategoriseras som finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde - Likvida medel.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. De redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in-och utbetalningar.

Not 3 Transaktioner med närstående

Under kvartalet har bolaget erhållit ett ovillkorat aktieägartillskott på 70 MSEK från moderbolaget FNG NV.

Not 4 Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av delårsrapport kräver att företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar samt antaganden som påverkar tillämpningen av redovisnings-principerna och redovisade belopp för tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Verkligt utfall kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.

Not 5 Upplåning

Belopp i KSEK	2019-09-30	2018-12-31
Långfristiga skulder		
Obligationslån	1 448 263	0
Summa skulder	1 448 263	0
Avgår likvida medel	-1 447 029	0
Nettoskuld	1 234	0

Obligationens verkliga värde uppgår till 1 500 000 000 SEK och har en löptid på 5 år från utfästelse den 25 juli 2019 med kvartalsvisa kupongutbetalningar. Amortering av fullständigt belopp skall göras på förfallodagen. Obligationslånet löper med en nominell ränta om 3m Stibor + 6.75 procent och redovisas enligt effektivräntemetoden till upplupet anskaffningsvärde, efter avdrag för transaktionskostnader.

Finansiell kalender

Delårsrapport för oktober-december 2019	2020-02-28
Årsredovisning för perioden 2018-10-12--2019-12-31	2020-04-28

Samtliga finansiella rapporter publiceras på www.ellosgroup.com

Stockholm den 2019-11-22

Styrelsen för FNG Nordic AB (publ)

Denna rapport har inte varit föremål för granskning av bolagets revisorer.

Närmare upplysningar lämnas av

Johan Stigson
CFO Ellos Group
johan.stigson@ellos.se

DEFINITIONER/ORDLISTA

EBITDA: Rörelseresultat före avskrivningar och nedskrivningar.

Nettoskuld: Räntebärande skulder med avdrag för transaktionskostnader minus likvida medel och räntebärande tillgångar i slutet av perioden.

Operativt kassaflöde: Summan av kassaflöde från den löpande verksamheten och kassaflöde från investeringsverksamheten.

MOTIVERING TILL ANVÄNDANDET AV ALTERNATIVA NYCKELTAL

Vissa finansiella mått i denna rapport som företagsledning och analytiker använder för att bedöma koncernens utveckling är inte definierade enligt IFRS. Företagsledningen anser att dessa finansiella mått underlättar vid analys av denna rapport och dessa uppgifter bör betraktas som komplement snarare än en ersättning för finansiell redovisning enligt IFRS. FNG Nordic ABs definitioner av dessa mått kan skilja sig från andra företags definitioner av samma begrepp.

Nettoskuld

Företagsledning följer måtten nettoskuld och skuldsättningsgrad för att analysera att koncernen uppfyller sina mål för skuldsättning. Dessa mått ger också en vägledning till vilken grad bolaget är villiga att skuldsätta sin affär.