

RELAIS



Taloudelliset osavuositiedot
tammi–syyskuu 2022

RELAISIN TALOUDELLISET OSAVUOSITIEDOT 1.1.–30.9.2022: TAULUKKO-OSA

Sisällys

Konsernin tuloslaskelma
 Konsernin laaja tuloslaskelma
 Konsernin tase
 Laskelma konsernin oman pääoman muutoksista
 Konsernin rahavirtalaskelma
 Liitetiedot

KONSERNIN TULOSLASKELMA

Tuhatta euroa	Liitetieto	7-9/ 2022	7-9/ 2021	1-9/ 2022	1-9/ 2021	1-12/ 2021
Liikevaihto	3	64 780	58 741	185 498	164 283	237 830
Liiketoiminnan muut tuotot		599	540	2 012	2 135	3 074
Materiaalit ja palvelut		-36 003	-33 021	-101 954	-96 498	-138 242
Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut		-12 216	-10 834	-40 403	-31 948	-46 945
Poistot ja arvonalentumiset		-4 252	-3 203	-12 165	-9 191	-12 963
Liiketoiminnan muut kulut		-6 089	-4 931	-18 648	-13 009	-19 712
Liikevoitto		6 818	7 292	14 340	15 772	23 042
Rahoitustuotot	4	908	305	3 541	720	1 222
Rahoituskulut	4	-2 639	-1 503	-8 362	-4 088	-5 794
Nettorahoituskulut		-1 731	-1 198	-4 820	-3 368	-4 572
Voitto ennen veroja		5 087	6 094	9 519	12 404	18 470
Tuloverot		-1 396	-1 532	-3 179	-3 185	-4 093
Tilikauden voitto		3 691	4 562	6 341	9 219	14 377
Tilikauden voiton jakautuminen						
Emoyhtiön omistajille		3 691	4 562	6 338	9 197	14 346
Määräysvallattomille omistajille		0	1	2	22	30
Osakekohtainen tulos						
Laimentamaton osakekohtainen tulos (euroa)	5	0,21	0,26	0,35	0,52	0,81
Laimennusvaikutuksella oikaistu osakekohtainen tulos (euroa)	5	0,20	0,25	0,34	0,50	0,78

KONSERNIN LAAJA TULOSLASKELMA

Tuhatta euroa	Liitetieto	7-9/ 2022	7-9/ 2021	1-9/ 2022	1-9/ 2021	1-12/ 2021
Tilikauden voitto		3 691	4 562	6 341	9 219	14 377
Muut laajan tuloksen erät						
Erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteisiksi						
Muuntoerot		-911	-1 827	-3 214	-347	-620
Tilikauden muut laajan tuloksen erät yhteensä		-911	-1 827	-3 214	-347	-620
Tilikauden laaja tulos yhteensä		2 780	2 735	3 127	8 873	13 757
Tilikauden laajan tuloksen jakautuminen						
Emoyhtiön omistajille		2 781	2 736	3 134	8 854	13 734
Määräysvallattomille omistajille		-2	-1	-7	18	23

KONSERNIN TASE

Tuhatta euroa	Liitetieto	30.9.2022	30.9.2021	31.12.2021
VARAT				
Pitkäaikaiset varat				
Aineettomat hyödykkeet		14 467	14 089	15 066
Liikearvo		116 972	108 380	116 630
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	7	4 462	3 996	4 897
Käyttöoikeusomaisuuserät	7	53 627	50 760	54 143
Laskennalliset verosaamiset		882	856	798
Muut pitkäaikaiset varat	8	438	85	85
Pitkäaikaiset varat yhteensä		190 849	178 167	191 619
Lyhytaikaiset varat				
Vaihto-omaisuus		77 038	65 547	73 352
Kauden verotettavaan tuloon perustuvat verosaamiset		1 693	1 234	2 588
Myyntisaamiset ja muut saamiset		36 696	31 079	31 170
Rahavarat		12 525	19 863	11 803
Lyhytaikaiset varat yhteensä		127 951	117 723	118 912
Varat yhteensä		318 800	295 890	310 531

Tuhatta euroa	Liitetieto	30.9.2022	30.9. 2021	31.12.2021
OMA PÄÄOMA				
Osakepääoma		80	80	80
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	5, 9	74 125	71 500	71 436
Muuntoerot		-4 836	-1 362	-1 632
Kertyneet voittovarot	5	31 930	29 083	34 232
Emoyrityksen omistajille kuuluva oma pääoma		101 299	99 301	104 117
Määräysvallattomien omistajien osuus		0	332	337
Oma pääoma yhteensä		101 299	99 633	104 454
VELAT				
Pitkäaikaiset velat				
Lainat rahoituslaitoksilta	8	100 025	94 599	90 537
Vuokrasopimusvelat	8	43 257	41 963	44 284
Muut pitkäaikaiset rahoitusvelat	8	0	3 163	1 609
Muut pitkäaikaiset velat		61	348	650
Laskennalliset verovelat		5 911	5 947	6 179
Pitkäaikaiset velat yhteensä		149 254	146 021	143 259
Lyhytaikaiset velat				
Lainat rahoituslaitoksilta	8	10 731	6 379	6 042
Vuokrasopimusvelat	8	11 555	9 370	10 641
Muut lyhytaikaiset rahoitusvelat	8	3 040	345	2 937
Kauden verotettavaan tuloon perustuvat verovelat		3 320	2 881	4 305
Ostovelat ja muut velat	8	39 602	31 262	38 893
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		68 248	50 237	62 818
Velat yhteensä		217 501	196 257	206 076
Oma pääoma ja velat yhteensä		318 800	295 890	310 531

KONSERNIN RAHAVIRTALASKELMA

Tuhatta euroa	7-9/ 2022	7-9/ 2021	1-9/ 2022	1-9/ 2021	1-12/ 2021
Liiketoiminnan rahavirrat					
Tilikauden voitto (tappio)	3 691	4 562	6 341	9 219	14 377
Oikaisut:					
Poistot ja arvonalentumiset	4 252	3 203	12 165	9 191	12 963
Rahoitustuotot ja -kulut	1 325	1 095	3 274	2 999	3 889
Realisoitumattomat valuuttakurssivoitot ja -tappiot	398	103	1 547	369	683
Tuloverot	1 396	1 532	3 179	3 185	4 093
Muut oikaisut	92	754	329	1 962	2 467
Rahavirrat ennen nettokäyttöpääoman muutosta	11 154	11 249	26 834	26 925	38 472
Nettokäyttöpääoman muutokset					
Myyntisaamisten ja muiden saamisten muutos (lisäys (-) / vähennys (+))	-6 055	-5 003	-5 384	-5 313	-1 317
Vaihto-omaisuuden muutos (lisäys (-) / vähennys (+))	-967	-4 361	-4 062	-9 595	-14 814
Ostovelkojen ja muiden velkojen muutos (lisäys (+) / vähennys (-))	3 745	-922	394	-1 098	-1 293
Rahavirrat ennen rahoituseriä	7 878	963	17 781	10 919	21 048
Maksetut korot	-356	-753	-2 176	-2 455	-3 465
Saadut korot	23	17	64	41	67
Muut rahoituserät	-114	-144	-247	-260	-404
Saadut osingot	0	0	5	0	0
Maksetut verot	-1 184	-722	-3 866	-2 975	-4 052
Liiketoiminnan nettorahavirta (A)	6 246	-640	11 561	5 270	13 194
Investointien rahavirrat					
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-396	-396	-1 242	-1 567	-2 482
Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden myynnistä saadut maksut	-31	11	178	11	197
Tytäryhtiöiden hankinnat vähennettyinä hankinta-ajankohdan rahavaroilla	-819	-3	-9 739	-44 212	-52 872
Investointien nettorahavirta (B)	-1 246	-388	-10 803	-45 768	-55 157
Rahoituksen rahavirrat					
Lyhytaikaisten lainojen nostot	3 510	4 497	3 510	4 497	4 500
Lyhytaikaisten lainojen takaisinmaksut	22	-6 189	-13	-6 189	-6 569
Pitkäaikaisten lainojen nostot	0	300	16 500	40 735	40 735
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-24	1 022	-3 347	-3 020	-6 743
Maksetut osingot	0	0	-6 459	-5 189	-5 189
Vuokrasopimusvelkojen lyhennykset	-2 713	-2 181	-7 793	-5 896	-8 306
Määräysvallattomien omistajien osuuden lunastus	11	0	-2 512	0	0
Osakeoptioilla merkityt osakkeet	0	0	207	915	915
Rahoituksen nettorahavirta (C)	806	-2 551	92	25 853	19 343
Liiketoiminnan, investointien ja rahoituksen nettorahavirrat (A+B+C)	5 806	-3 578	850	-14 644	-22 620
Rahavarojen nettomuutos	5 806	-3 578	850	-14 644	-22 620
Rahavarat kauden alussa	6 835	23 771	11 803	34 669	34 669
Valuuttakurssien muutosten vaikutus	-115	-330	-128	-162	-245
Rahavarat kauden lopussa	12 526	19 862	12 525	19 862	11 803

KONSERNIN OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

Emoyrityksen omistajille kuuluva oma pääoma							
Tuhatta euroa	Osake- pääoma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muunto- erot	Kertyneet voittovarot	Yhteensä	Määräys- vallatto- mien omista- jien osuus	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma 1.1.2022	80	71 436	-1 632	34 232	104 117	337	104 454
Laaja tulos							
Tilikauden voitto (tappio)				6 338	6 338	2	6 341
Muut laajan tuloksen erät			-3 205		-3 205	-9	-3 214
Tilikauden laaja tulos yhteensä	0	0	-3 205	6 338	3 134	-7	3 127
Liiketoimet omistajien kanssa							
Liiketoimintojen yhdistämisiin liittyvät osakeannit		1 168			1 168		1 168
Osakeperusteiset maksut		1 314			1 314		1 314
Osakeoptioilla merkityt osakkeet		207			207		207
Määräysvallattomien omistajien				-2 182	-2 182	-330	-2 512
Osingot				-6 459	-6 459		-6 459
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä	0	2 689	0	-8 640	-5 952	-330	-6 282
Oma pääoma 30.9.2022	80	74 125	-4 836	31 930	101 299	0	101 299

Emoyrityksen omistajille kuuluva oma pääoma							
Tuhatta euroa	Osake- pääoma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muunto- erot	Kertyneet voittovarot	Yhteensä	Määräys- vallatto- mien omista- jien osuus	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma 1.1.2021	80	56 226	-1 019	25 075	80 362	314	80 676
Laaja tulos							
Tilikauden voitto (tappio)				9 197	9 197	22	9 219
Muuntoerojen muutos			-343		-343	-4	-347
Tilikauden laaja tulos yhteensä	0	0	-343	9 197	8 854	18	8 873
Liiketoimet omistajien kanssa							
Liiketoimintojen yhdistämisiin liittyvät osakeannit		14 359			14 359		14 359
Osakeoptioilla merkityt osakkeet		915			915		915
Osingot				-5 189	-5 189		-5 189
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä	0	15 274	0	-5 189	10 085	0	10 085
Oma pääoma 30.9.2021	80	71 500	-1 362	29 083	99 301	332	99 633

Tuhatta euroa	Osake- pääoma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muuntoe rot	Kertyneet voittovarot	Yhteensä	Määräys- vallatto- mien omista- jien osuus	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma 1.1.2021	80	56 226	-1 019	25 075	80 362	314	80 676
Laaja tulos							
Tilikauden voitto (tappio)				14 346	14 346	30	14 377
Muuntoerojen muutos			-612		-612	-8	-620
Tilikauden laaja tulos yhteensä	0	0	-612	14 346	13 734	23	13 757
Liiketoimet omistajien kanssa							
Liiketoimintojen yhdistämisiin liittyvät osakeannit		14 296			14 296		14 296
Osakeoptioilla merkityt osakkeet		915			915		915
Osingot				-5 189	-5 189		-5 189
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä	0	15 210	0	-5 189	10 022	0	10 022
Oma pääoma 31.12.2021	80	71 436	-1 632	34 232	104 117	337	104 454

LIITETIEDOT

1. Laadintaperiaatteet
2. Kausiluonteisuus
3. Liikevaihdon jaottelu
4. Rahoitustuotot- ja kulut
5. Osakekohtainen tulos, osingon maksu ja osakeperusteiset maksut
6. Segmenttitiedot
7. Muutokset käyttöomaisuushyödykkeisiin ja käyttöoikeusomaisuuseriin
8. Rahoitusjärjestelyt
9. Yritysjärjestelyt
10. Lähipiiritapahtumat
11. Katsauskauden jälkeiset tapahtumat

1. LAADINTAPERIAATTEET

Nämä Relais Groupin (jäljempänä "Relais" tai "konserni") taloudelliset osavuositiedot 30.9.2022 päättyneeltä yhdeksän kuukauden ajanjaksolta on laadittu ainoastaan sisällytettäväksi esiteasetuksen (EU) 2017/1129 ja komission delegoidun asetuksen (EU) 2019/980 mukaiseen esitteeseen, joka on laadittu Relais Group Oyj:n listautumisen yhteydessä ja yhtiön osakkeiden tarjoamiseksi yleisölle ja osakkeiden listaamiseksi Nasdaq Helsinki Oy:n pörssilistalle, eikä näitä taloudellisia osavuositietoja voida käyttää muuhun tarkoitukseen.

Nämä taloudelliset osavuositiedot on laadittu IAS 34 Osavuositiedot -standardin mukaisesti ja se on laadittu noudattaen samoja laadintaperiaatteita kuin yhtiön ensimmäisessä IFRS-tilinpäätöksessä 31.12.2021 päättyneeltä tilikaudelta, lukuun ottamatta muutoksia olemassa oleviin standardeihin IFRS 3, IAS 16 ja IAS 37, joita konserni on soveltanut 1.1.2022 alkaen. Johdon arvion mukaan muutoksien käyttöönotolla ei ole olennaista vaikutusta konsernin taloudellisiin osavuositietoihin.

Relais on 1.9.2022 alkaen muuttanut raportoivien segmenttien osalta sisäisen raportoinnin laadintaperustaa ja raportoi ne ylimmälle operatiiviselle päätöksentekijälle kansainvälisiin tilinpäätösstandardeihin (IFRS) perustuen. Aikaisemmin laadintaperusta oli suomalaisen kirjanpito- ja tilinpäätössäännösten (FAS) mukainen. Uuden laadintaperustan mukaiset segmenttitiedot on esitetty liitetiedossa 6.

2. KAUSILUONTEISUUS

Konsernin liiketoiminnan kausiluonteisuus vaikuttaa Relaisin tuotteiden kysyntään, ja tämä puolestaan vaikuttaa Relaisin liikevaihtoon, liikevoittoon ja rahavirtoihin. Muutokset lämpötiloissa ja vuodenaajoissa, kuten lämpimät kesät tai kylmät talvet, voivat vaikuttaa erityisesti akkujen, käynnistysmoottoreiden ja latureiden kysyntään sekä ajoneuvojen ilmastoinnin ja lämmityksen tarpeeseen. Lisäksi valaistustuotteiden, kuten LED-tuotteiden ja lisävalojen, kysyntä tyypillisesti kasvaa syksyllä ja talvella. Kausivaihtelun seurauksena suurempi osa Relaisin liikevaihdosta ja tuloksesta syntyy yleensä vuoden jälkimmäisellä puoliskolla.

3. LIIKEVAIHDON ERITTELY

Konsernin liikevaihto on eritelty tuoteryhmittäin ja maantieteellisten alueiden mukaan seuraavissa taulukoissa. Alueet perustuvat asiakkaiden sijaintiin.

Tuhatta euroa	1-9/ 2022	1-9/ 2021	1-12/ 2021
Varusteet	23 614	23 890	33 222
Ajoneuvovalaisimet	40 132	39 338	61 892
Varaosat	58 976	59 382	80 062
Korjaamo- ja huoltotoiminnot	61 928	40 605	60 039
Muut	848	1 068	2 616
Yhteensä	185 498	164 283	237 830

Tuhatta euroa	1-9/ 2022	1-9/ 2021	1-12/ 2021
Suomi	82 532	85 880	123 475
Ruotsi	78 412	59 685	88 262
Viro	3 391	3 233	4 796
Norja	4 471	4 602	6 412
Muut maat	16 692	10 883	14 885
Yhteensä	185 498	164 283	237 830

4. RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT, VALUUTTAKURSSIEN VAIKUTUS

Rahoitustuotot ja -kulut on eritelty alla olevassa taulukossa.

Tuhatta euroa	7-9/ 2022	7-9/ 2021	1-9/ 2022	1-9/ 2021	1-12/ 2021
Rahoitustuotot					
Valuuttakurssivoitot	826	276	3 149	647	1 155
Korkotuotot	23	17	64	41	67
Muut rahoitustuotot	1	13	6	32	0
Käypien arvojen muutokset	58	0	322	0	0
Rahoitustuotot yhteensä	908	305	3 541	720	1 222
Rahoituskulut					
Valuuttakurssitappiot	-1 349	-514	-5 076	-1 230	-1 997
Korkokulut	-1 288	-944	-3 281	-2 782	-3 785
Muut rahoituskulut	-2	-45	-5	-76	-12
Rahoituskulut yhteensä	-2 639	-1 503	-8 362	-4 088	-5 794
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-1 731	-1 198	-4 820	-3 368	-4 572

Nettorahoituskulujen kasvu raportointikaudella johtuu suojaamattomien valuuttalainojen realisoitumattomista valuuttakurssivoitoista ja -tappioista. Lainojen viitekorkojen nousu kasvatti katsauskauden korkokuluja katsauskaudella noin 0,2 miljoonaa euroa.

USD:n vahvistuminen raportointikaudella euroon nähden kasvatti katsauskaudella materiaalit ja palveluserän kuluja konsernin tuloslaskelmassa noin 0,7 miljoonalla eurolla. Ruotsin kruunun kurssikehitys vaikutti katsauskaudella konsernin EBITA:an negatiivisesti. Vertailukelpoisin valuuttakurssein EBITA katsauskaudella olisi ollut noin 0,5 miljoonaa euroa raportoitua korkeampi.

5. OSAKEKOHTAINEN TULOS, OSINGON MAKSU JA OSAKEPERUSTEISET MAKSUT

Euroa	7-9/ 2022	7-9/ 2021	1-9/ 2022	1-9/ 2021	1-12/ 2021
Osakekohtainen tulos, laimentamaton	0,21	0,26	0,35	0,52	0,81
Osakekohtainen tulos, laimennettu	0,20	0,25	0,34	0,50	0,78

	7-9/ 2022	7-9/ 2021	1-9/ 2022	1-9/ 2021	1-12/ 2021
Osakkeiden lukumäärä kauden lopussa	18 132 308	17 941 433	18 132 308	17 941 433	17 941 433
Osakkeiden keskimääräinen lukumäärä kauden aikana	18 132 308	17 941 433	18 024 511	17 562 625	17 658 106
Osakkeiden keskimääräinen laimennettu lukumäärä kauden aikana	18 787 677	18 690 040	18 752 469	18 399 444	18 483 266

Yhtiökokous päätti 13.4.2022, että emoyhtiön jakokelpoisista varoista maksetaan hallituksen esityksen mukaisesti osinkoa 0,36 euroa osakkeelta osakkeenomistajille, jotka osingonmaksun täsmäytyspäivänä 19.4.2022 olivat merkittyinä Euroclear Finland Oy:n pitämään yhtiön osakasluetteloon. Osinko maksettiin 26.4.2022

Osinkoja maksettiin yhteensä 6,5 miljoonaa euroa.

Lumiseen liittyi osakeperusteinen palkitsemisjärjestely, jota käsiteltiin liiketoimintojen yhdistämisestä erillisenä liiketoimena ja palkkakuluna. Järjestelyn ehdot täyttyivät ja myyjille maksettiin 1,3 miljoonan euron palkkio yhtiön osakkeina, 64.407 kappaletta.

6. SEGMENTTIKOHTAISET TIEDOT

Tuhatta euroa	Suomi ja Baltia	Skandi- navia	Muut	Eliminoinnit	Yhteensä
1-9/2022					
Ulkoiset tuotot	88 254	97 248	0	-4	185 498
Sisäiset tuotot	5 252	559	227	-6 038	0
Materiaali- ja palvelukulut	-54 133	-53 456	0	5 634	-101 954
Bruttokate	39 374	44 351	227	-408	83 544
Poistot ja arvonalentumiset	-6 147	-3 524	-37	-2 457	-12 165
Muut tuotot ja kulut	-26 212	-27 980	-2 206	-641	-57 039
Liikevoitto	7 014	12 848	-2 016	-3 506	14 340
Rahoituserät	-603	-1 959	-2 252	-7	-4 820
Voitto ennen tuloveroja	6 411	10 889	-4 268	-3 513	9 519

Tuhatta euroa	Suomi ja Baltia	Skandi- navia	Muut	Eliminoinnit	Yhteensä
1-9/2021					
Ulkoiset tuotot	90 989	73 295	0	-1	164 283
Sisäiset tuotot	5 079	409	0	-5 488	0
Materiaali- ja palvelukulut	-56 134	-44 653	0	4 289	-96 498
Bruttokate	39 934	29 050	0	-1 199	67 785
Poistot ja arvonalentumiset	-5 772	-1 438	-28	-1 952	-9 191
Muut tuotot ja kulut	-24 943	-14 793	-1 279	-1 807	-42 822
Liikevoitto	9 219	12 819	-1 307	-4 959	15 772
Rahoituserät	-828	-1 495	8 251	-9 295	-3 368
Voitto ennen tuloveroja	8 390	11 324	6 944	-14 254	12 404

Tuhatta euroa	Suomi ja Baltia	Skandinavia	Muut	Eliminoinnit	Yhteensä
1-12/2021					
Ulkoiset tuotot	130 851	106 979	0	0	237 830
Sisäiset tuotot	8 324	751	0	-9 075	0
Materiaali- ja palvelukulut	-82 164	-64 053	0	7 976	-138 242
Bruttokate	57 011	43 676	0	-1 099	99 588
Poistot ja arvonalentumiset	-7 913	-2 325	-40	-2 685	-12 963
Muut tuotot ja kulut	-35 418	-23 600	-2 389	-2 176	-63 584
Liikevoitto	13 680	17 751	-2 428	-5 961	23 042
Rahoituserät	-1 038	-1 959	6 459	-8 034	-4 572
Voitto ennen tuloveroja	12 642	15 793	4 031	-13 996	18 470

Tuhatta euroa	Suomi ja Baltia	Skandinavia	Muut	Eliminoinnit	Yhteensä
1-12/2020					
Ulkoiset tuotot	59 857	69 121	0	0	128 978
Sisäiset tuotot	4 213	474	286	-4 974	0
Materiaali- ja palvelukulut	-45 543	-43 257	-120	4 459	-84 460
Bruttokate	18 527	26 338	166	-514	44 518
Poistot ja arvonalentumiset	-2 308	-1 182	-27	-465	-3 982
Muut tuotot ja kulut	-7 241	-14 194	-1 321	71	-22 685
Liikevoitto	8 979	10 963	-1 182	-909	17 851
Rahoituserät	854	-2 302	320	-490	-1 617
Voitto ennen tuloveroja	9 833	8 661	-861	-1 398	16 234

Muut- erä sisältää emoyhtiön konsernille tuottamat johtamis- ja hallintopalvelut.

Eliminoinnit- sarake sisältää sisäisten erien eliminoinnit sekä hankintoihin liittyvät kohdistukset ja aineettomien poistot.

Relaisin segmenttitiedot vuodelta 2021 on oikaistu vastaamaan laadintaperusteen muutosta. Vuoden 2021 loppuun asti segmenttitiedot johdon sisäiseen raportointiin laadittiin suomalaisen kirjanpito- ja tilinpäätössäännösten (FAS) mukaisesti. 1.9.2022 alkaen segmenttitietojen laatiminen johdon sisäiseen raportointiin perustuu kansainvälisiin tilinpäätösstandardeihin (IFRS). Oikaisulla ei ollut vaikutusta konsernin kokonaislukuihin.

7. MUUTOKSET KÄYTTÖOMAISUUSHYÖDYKKEISIIN JA KÄYTTÖOIKEUSOMAISUUSERIIN

MUUTOKSET KÄYTTÖOIKEUSOMAISUUSERIIN

Tuhatta euroa	30.9.2022	30.9.2021	31.12.2021
Hankintameno kauden alussa	65 818	20 323	20 323
Lisäykset	2 223	10 559	12 701
Liiketoimintojen yhdistämiset	2 911	29 156	33 049
Kurssierot	-1 351	-66	-210
Vähennykset	-2 522	-217	-245
Muutokset vuokrissa	4 918	174	200
Hankintameno kauden lopussa	71 996	59 929	65 818
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset kauden alussa	-11 675	-3 140	-3 140
Vähennykset	1 264	217	245
Tilikauden poisto	-8 218	-6 251	-8 798
Kurssierot	260	5	18
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset kauden lopussa	-18 369	-9 168	-11 675
Kirjanpitoarvo kauden alussa	54 143	17 183	17 183
Kirjanpitoarvo kauden lopussa	53 627	50 760	54 143

MUUTOKSET KÄYTTÖOMAISUUSHYÖDYKKEISIIN

Tuhatta euroa	30.9.2022	30.9.2021	31.12.2021
Hankintameno kauden alussa	15 055	3 891	3 891
Lisäykset	819	1 314	2 424
Liiketoimintojen yhdistämiset	1 026	2 818	9 688
Kurssierot	-465	-21	-88
Vähennykset	-60	-156	-406
Siirrot erien välillä	118	42	42
Hankintameno kauden lopussa	16 310	7 888	15 055
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset kauden alussa	-10 159	-3 026	-3 026
Liiketoimintojen yhdistämiset	-955	-143	-6 244
Vähennykset	58	145	320
Siirrot erien välillä	-118	-28	-47
Tilikauden poisto	-1 197	-604	-1 225
Kurssierot	341	15	64
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset kauden lopussa	-11 848	-3 892	-10 159
Kirjanpitoarvo kauden alussa	4 897	865	865
Kirjanpitoarvo kauden lopussa	4 462	3 996	4 897

Katsauskauden ja vertailukauden merkittävimmät lisäykset liittyvät toimitiloihin, joista on yrityshankintojen yhteydessä kirjattu vuokrasopimuksilla hankittuja käyttöoikeusomaisuuseriä.

Muutokset vuokrissa sisältävät olemassa olevien toimitilojen vuokrasopimusten vuokrankorotuksista sekä vuokra-ajan muutoksista johtuvia lisäyksiä käyttöoikeusomaisuuseriin ja vuokravelkoihin.

8. RAHOITUSJÄRJESTELYT

Rahoitusjärjestelyjen muutokset

Rahoitussopimus yhtiön ja pääpankin välillä on laadittu ensimmäisen kerran toukokuussa 2019 minkä jälkeen sitä on muutettu ja laajennettu yhteensä kolme kertaa vuosina 2020-2022.

Yhtiö sopi 30.3.2022 muutoksista ja laajennuksesta rahoitussopimukseensa pääpankkinsa kanssa. Uusittuun rahoitussopimukseen sisältyy uusi 7 miljoonan euron komittoitu ja 25 miljoonan euron komittoimaton velkakirjarahojitusjärjestely käytettäväksi mahdollisiin tuleviin yritysostoihin. Rahoitussopimuksen voimassaoloaikaa on samalla jatkettu yhdellä vuodella toukokuun 2024 loppuun saakka, mikä tarkoittaa, että 100,0 MEUR lainoista maksetaan takaisin vuonna 2024 vuoden 2023 sijaan, ja esitetään pitkäaikaisina.

Tehtyjen muutosten jälkeen rahoitussopimuksen mukaisten rahoituslimiittien enimmäismäärä on 133,7 miljoonaa euroa koostuen enimmillään 101,7 miljoonan euron suuruisesta yritysostorahoituksesta, 25 miljoonan euron komittoimattomasta velkakirjajärjestelystä ja 7 miljoonan euron suuruisesta RCF-limiitistä. Yhtiö nosti katsauskaudella sekä velkakirjajärjestelyä että RCF-limiittiä siten, että katsauskauden lopussa rahoituksen nostamatta oleva osuus komittoimattomasta velkakirjarahojitusjärjestelystä oli 15,5 miljoonaa euroa ja RCF-limiitistä 1,3 miljoonaa euroa.

Katsauskaudella nostetun yritysostorahoituksen määrä oli 16,5 miljoonaa euroa, ja nostamaton määrä 15,5 miljoonaa euroa raportointikauden päättyessä. Vuotuiset yritysostorahoituksen lainanlyhennykset näiden nostojen jälkeen ovat 7,2 ovat miljoonaa euroa. Lainojen nostoon ja rahoitussopimuksen muuttamiseen liittyneet rahoituskulut eivät olleet merkittäviä.

Yhtiö lunasti 5.5.2022 loput 30 % SEC Scandinavia A/S:n osakkeista yhtiöiden vähemmistöosakkailta. Yhtiö oli kirjannut tästä aiemmin 345 tuhannen euron lunastusvelan ja käsitellyt SEC Scandinavia A/S:n yrityskaupan 100% tytäryhtiön hankintana tilinpäätöksessään. Käteisenä suoritettu kauppahinta SEC Scandinavia A/S:n osakkeista oli 3,0 miljoonaa Tanskan kruunua.

Yhtiö maksoi myös STS Sydhamnens Trailer Service AB:n lisäkauppahinnan 22,0 miljoonaa Ruotsin kruunua 30.9.2022 päättyneellä kaudella. Yhtiö oli kirjannut tästä aiemmin 2,0 miljoonan euron ehdollisen vastikkeen.

Yhtiön on kirjannut Strands Group AB:n hankintaan liittyen ehdollisen vastikkeen 1,6 miljoonaa euroa, joka raportoitiin viime tilikaudella pitkäaikaisessa ehdollisissa vastikkeissa ja päättyneellä kaudella on raportoitu lyhytaikaisissa ehdollisissa vastikkeissa.

Rahoitusvelkojen erittely

Tuhatta euroa	30.9.2022	30.9.2021	31.12.2021
Jaksotettuun hankintamenuon arvostettavat rahoitusvelat			
Pitkäaikaiset			
Lainat rahoituslaitoksilta	100 025	94 599	90 537
Vuokrasopimusvelat	43 257	41 963	44 284
	143 282	136 562	134 821
Lyhytaikaiset			
Lainat rahoituslaitoksilta	10 731	6 379	6 042
Vuokrasopimusvelat	11 555	9 370	10 641
Ostovelat	16 683	13 341	15 402
Määräysvallattomien omistajien lunastusvelka	0	345	345
Muut rahoitusvelat	824	0	13
	39 792	29 435	32 444
Jaksotettuun hankintamenuon arvostettavat rahoitusvelat yhteensä	183 074	165 997	167 265
Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitusvelat			
Pitkäaikaiset			
Ehdolliset vastikkeet	0	1 564	1 561
Johdannaisinstrumentit	0	104	48
	0	1 668	1 609
Lyhytaikaiset			
Ehdolliset vastikkeet	2 216	0	2 578
Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitusvelat yhteensä	2 216	1 668	4 187
Rahoitusvelat yhteensä	185 291	167 665	171 452

Luokittelu kirjanpidossa ja käyvät arvot

Seuraavassa taulukossa esitetään rahoitusvarojen ja -velkojen tasearvot sekä käyvät arvot, ml. niiden käyvän arvon hierarkian mukaiset tasot. Taulukossa ei esitetä käypiä arvoja koskevia tietoja niistä rahoitusvaroista ja -veloista, joita ei arvosteta käypään arvoon, jos kirjanpitoarvo on kohtuullisen lähellä käypää arvoa.

Tuhatta euroa	Tasearvo	Käypä arvo			Yhteensä
		Taso 1	Taso 2	Taso 3	
30.9.2022					
<u>Käypään arvoon arvostettavat rahoitusvarat</u>					
Koronvaihtosopimukset (ei suojauslaskennassa)	322	-	322		322
Yhteensä	322	-	322	-	322
<u>Käypään arvoon arvostettavat rahoitusvelat</u>					
Koronvaihtosopimukset (ei suojauslaskennassa)	-	-	-	-	-
Ehdolliset vastikkeet	2 216	-	-	2 216	2 216
Yhteensä	-	-	-	2 216	2 216
<u>Rahoitusvelat, joita ei arvosteta käypään arvoon</u>					
Lyhytaikaiset lainat rahoituslaitoksilta	10 731	-	-	10 731	10 731
Pitkäaikaiset lainat rahoituslaitoksilta	100 025	-	-	100 025	100 025
Yhteensä	110 755	-	-	110 755	110 755

Tuhatta euroa	Tasearvo	Käypä arvo			Yhteensä
		Taso 1	Taso 2	Taso 3	
30.9.2021					
<u>Käypään arvoon arvostettavat rahoitusvelat</u>					
Koronvaihtosopimukset (ei suojauslaskennassa)	104	-	104	-	104
Ehdolliset vastikkeet	1 564	-	-	1 564	1 564
Yhteensä	-	-	-	1 564	1 564
<u>Rahoitusvelat, joita ei arvosteta käypään arvoon</u>					
Lyhytaikaiset lainat rahoituslaitoksilta	6 379	-	-	6 379	6 379
Pitkäaikaiset lainat rahoituslaitoksilta	94 599	-	-	94 599	94 599
Määräysvallattomien omistajien lunastusvelka	345			345	345
Yhteensä	101 323	-	-	101 323	101 323

Tuhatta euroa	Tasearvo	Käypä arvo			Yhteensä
		Taso 1	Taso 2	Taso 3	
31.12.2021					
<u>Käypään arvoon arvostettavat rahoitusvelat</u>					
Koronvaihtosopimukset (ei suojauslaskennassa)	48	-	48	-	48
Ehdolliset vastikkeet	4 139	-	-	4 139	4 139
Yhteensä	4 187	-	48	5 576	4 187
<u>Rahoitusvelat, joita ei arvosteta käypään arvoon</u>					
Lyhytaikaiset lainat rahoituslaitoksilta	6 042	-	-	6 042	6 042
Pitkäaikaiset lainat rahoituslaitoksilta	90 537	-	-	90 537	90 537
Määräysvallattomien omistajien lunastusvelka	345			345	345
Yhteensä	96 924	-	-	96 924	96 924

Käypien arvojen määrittäminen

Joidenkin Relaisin tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden soveltaminen sekä tilinpäätöksessä esitettävien tietojen laadinta edellyttää käypien arvojen määrittämistä, sekä rahoitusvaroille ja -veloille että muille kuin näihin kuuluville erille. Käypä arvo on hinta, joka saataisiin omaisuuserän myynnistä tai maksettaisiin velan siirtämisestä markkinaosapuolten välillä arvostuspäivänä toteutettavassa tavanmukaisessa liiketoimessa. Käyvät arvot luokitellaan seuraavasti eri käypien arvojen hierarkian tasoille, mikä kuvastaa arvostusmenetelmissä käytettävien syöttötietojen merkittävyyttä:

Taso 1	Taso 2	Taso 3
Käypä arvo lasketaan perustuen täysin samanlaisten varojen tai velkojen noteerattuihin (oikaisemattomiin) hintoihin toimivilla markkinoilla, joille Relaisilla on pääsy arvostuspäivänä.	Käypä arvo lasketaan perustuen syöttötietoihin, jotka ovat muita kuin tasolle 1 kuuluvia noteerattuja hintoja ja jotka ovat havainnoitavissa omaisuuserälle tai velalle joko suoraan (ts. hintoina) tai epäsuorasti (ts. hinnoista johdettuina).	Käypä arvo lasketaan perustuen syöttötietoihin, jotka eivät ole havainnoitavissa omaisuuserälle tai velalle (muut kuin havainnoitavissa olevat syöttötiedot).

Konserni on määrittänyt ehdollisen vastikkeen käyvän arvon sopimuksen ehtojen mukaan diskonttaamalla todennäköisyyksillä painotetut rahavirrat raportointitieteen. Käyvän arvon määrittäminen sisältää johdon harkintaa. Ehdolliset vastikkeet maksetaan vuoden sisällä, eikä johto odota tulevien rahavirtojen eroavan merkittävästi käyvästä arvosta. Käyvän arvon muutos on kirjattu tuloslaskelmaan ja on kokonaisuudessaan realisoitumaton.

Konserni oin arvioinut, että sen pankkilainojen käypä arvo vastaa niiden kirjanpitoarvoa, sillä lainat ovat vaihtuvakorkoisia ja johdon arvion mukaan lainojen korko on lähellä markkinakorkoa raportointipäivänä. Korkojen nousulla ei ole olennaista vaikutusta lainojen käypään arvoon, vaan ne vaikuttavat suoraan korkokuluja lisäävästi.

Vakuudet ja muut velvoitteet

Tuhatta euroa	30.9.2022	30.9.2021	31.12.2021
Lainat rahoituslaitoksilta			
Rahoituslainat	110 840	63 733	96 762
Nostettu luottolimiitti	3 500	0	0
Myönnetty limiitin määrä	4 856	4 856	4 856
Nostamaton limiitti	1 356	4 856	4 856
Vakuudeksi annettujen tytäryhtiöosakkeiden kirjanpitoarvo	105 222	105 222	105 222
Yrityskiinnitykset	107 500	109 150	107 500
Rahalaitoslainojen vakuudet yhteensä	212 722	214 372	212 722
Samaan konserniin kuuluvien yhtiöiden puolesta annetut vakuudet			
Yleistakaus	5 228	9 308	4 712
Muut takaukset	801	8 635	8 570
Yhteensä	6 029	17 943	13 282
Muut vastuut			
Vuokratkaukset	1 865	1 865	1 858
Muut takaukset	248	215	205
Yhteensä	2 113	2 080	2 063

9. YRITYSHANKINNAT

Yhtiö solmi toukokuussa yrityskaupan ruotsalaisen Skeppsbrons Jönköping AB:n koko osakekannan ostamisesta. Osakekannan kauppahinta oli 87,6 miljoonaa Ruotsin kruunua. Kauppahinnasta 14,0 miljoonaa Ruotsin kruunua maksettiin täytäntöönpanon yhteydessä liikkeeseen lasketulla 68 118 Relaisin uudella osakkeella.

Alla on esitetty hankinnan yhteenvetotaulukko, josta ilmenevät siirretyt vastikkeet sekä hankittujen varojen ja vastattaviksi otettujen velkojen kirjatut määrät hankinta-ajankohtina. Liikearvo syntyy pääosin ammattitaitoisesta henkilöstöstä ja vahvasta markkina-asemasta.

Tuhatta euroa	Skeppsbrons Jönköping Ab
Hankinta-ajankohta	5.5.
Hankittu osuus	100%
Kotipaikka	Ruotsi
Yhdistelty konsernitilinpäätökseen lähtien	1.5
Myyntituotot hankinta-ajankohdasta 30.9.2022 saakka	2 779
Voitto / tappio hankinta-ajankohdasta 30.9.2022 saakka	146
Liikearvo vähennyskelpoista verotuksessa	Ei
<u>Luovutettu vastike</u>	
Käteinen raha	7 013
Oman pääoman ehtoiset instrumentit	1 168
Kilpailukieltosopimus	-379
Luovutettu kokonaisvastike	7 802
<u>Hankitut varat ja vastattaviksi otetut velat</u>	
Asiakkaisiin perustuvat aineettomat hyödykkeet	1 683
Koneet ja kalusto	70
Käyttöoikeusomaisuuserät	2 918
Vaihto-omaisuus	475
Myyntisaamiset ja muut saamiset	1 171
Rahavarat	625
Pitkäaikaiset velat	-24
Laskennalliset verovelat	-457
Vuokrasopimusvelat	-2 918
Ostovelat ja muut velat	-1 082
Hankittu yksilöitävissä oleva nettovarallisuus yhteensä	2 461
Liikearvo	5 341
Hankintaan liittyvät menot	41
Käteisvastike	-7 013
Vähennettynä hankituilla rahavaroilla	625
Maksetut rahavirrat, netto - investointien rahavirrat	-6 388

Lisäksi Relaisin tytäryhtiö SEC Scandinavia A/S sai 1.7.2022 päätökseen tanskalaisen Ecofoss A/S:n koko osakekannan ostamisen. Hankinnalla ei ole olennaista merkitystä konsernin tuloslaskelmaan tai taloudelliseen asemaan. Mikäli nämä hankinnat olisivat tapahtuneet 1.1.2022, johdon arvion mukaan konsernin liikevaihto olisi ollut 186 592 tuhatta euroa ja konsernin tilikauden tulos 6 589 tuhatta euroa 30.9.2022 päättyneellä kaudella. Kirjatut liikearvot eivät ole vähennyskelpoisia verotuksessa. Relais arvioi hankittujen myyntisaamisten sopimukseen perustuvan bruttomäärän vastaavan niiden käypää arvoa.

Toukokuussa 2022 Relais Group hankki rahalla 4,75 %:n lisäosuuden TD Tunga Delar Sverige AB:sta ja nosti omistusosuutensa 100 %:iin.

Tuhatta euroa	
Määräysvallattomien omistajien osuuden hankinnan kirjanpitoarvo	334
Maksettu vastike	2 543
<hr/>	
Yhtiön omistajille kuuluvaan omaan pääomaan suoraan kirjattu vähennys	2 209

10. LÄHIPIIRILIIKETAPAHTUMAT

Relaisin hallituksen jäsenet ja johtoryhmän jäsenet merkitsivät optio-oikeuksien perusteella osakkeita raportointikaudella 1-9/2022 58.350 kappaletta (1-9/2021 109.550 kappaletta).

Johtoon kuuluvien avainhenkilöiden työsuhde-etuudet						
Tuhatta euroa	1-9/ 2022	1-12/ 2021	1-9/ 2022	1-12/ 2021	1-9/ 2022	1-12/ 2021
	CEO		Muut johtoryhmän jäsenet		Yhteensä	
	Arni Ekholm					
Palkat ja muut lyhytaikaiset työsuhde-etuudet	-250	-276	-560	-557	-810	-833
Eläke-etuudet (maksupohjaiset järjestelyt)	-48	-47	-91	-93	-139	-140
Osakeperusteiset maksut*	131	-180	258	-353	389	-533
Yhteensä	-167	-503	-393	-1 003	-560	-1 506

*) Synteettisiin optioihin liittyvän velan uudelleen arvostamisesta on katsauskaudella aiheutunut kulunoikaisua, koska siihen liittyvä velka on pienentynyt järjestelyn alla olevan osakkeen käyvän arvon pienentyessä.

Lähipiirin kanssa toteutuneet muut liiketapahtumat sekä avoimet saldot			
Tuhatta euroa	1-9/ 2022/ 30.9.2022	1-12/2021/ 30.9.2021	1-12/ 2021/ 31.12.2021
Liiketapahtumat			
Myynnit	293	150	374
Ostot	401	424	525
Palvelujen ostot	620	241	325
Avoimet saldot			
Myyntisaamiset	37	0	19
Ostovelat	126	0	13

Taulukossa esitetyt lähipiiritapahtumat koostuvat liiketoimista niiden yhtiöiden kanssa, joissa Relaisin johtoon kuuluvilla avainhenkilöillä on määräysvalta tai huomattava vaikutusvalta.

11. KATSAUSKAUDEN JÄLKEISET TAPAHTUMAT

Yhtiö tiedotti 25.10.2022 siirtyvänsä kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS) mukaiseen talousraportointiin 1.1.2020 alkaen.

Yhtiö julkaisi 10.11.2022 Q3 2022 johdon osavuotisen selvityksen.