



Delårsrapport 3–2022

Future Gaming Group International AB
556706-8720

Delårsrapport 3–2022

Med "Future Gaming Group International AB", "FGGI", "Bolaget", eller "moderbolaget" avses moderbolaget med organisationsnummer 556706–8720. Med "Future Gaming Group" eller "FGG" avses koncernen, det vill säga moderbolaget och dess dotterbolag. Belopp inom parentes i rapporten avser motsvarande period föregående år.

Koncernen

Juli – september 2022 *

- Periodens nettoomsättning ökade med 103 % till 15,8 MSEK (7,8 MSEK)
- EBITDA uppgick till 8,2 MSEK (5,2 MSEK)
- EBITDA-marginalen uppgick till 52 % (67 %)
- Periodens rörelseresultat (EBIT) uppgick till 6,6 MSEK (4,0 MSEK)
- Periodens resultat efter skatt uppgick till 4,8 MSEK (-0,8 MSEK)
- Resultat per aktie före och efter utspädning: 0,14 SEK (N/A)

Januari – september 2022 *

- Periodens nettoomsättning ökade med 59 % till 41,2 MSEK (26,0 MSEK)
- EBITDA uppgick till 20,6 MSEK (17,1 MSEK)
- EBITDA-marginalen uppgick till 50 % (66 %)
- Periodens rörelseresultat (EBIT) uppgick till 16,2 MSEK (13,5 MSEK)
- Periodens resultat efter skatt uppgick till 11,5 MSEK (8,8 MSEK)
- Resultat per aktie före och efter utspädning: 0,49 SEK (N/A)

* Den 31 mars 2022 gick Future Gaming Group International AB samman med Fable Media ApS, varvid säljaren av Fable Media blev majoritetsägare i FGGI. Transaktionen redovisas som ett omvänt förvärv. Koncernen presenteras därför från och med Delårsrapport 1-2022 med utgångspunkt att Fable Media upprättar koncernredovisningen. För perioden till och med 31 mars 2022 avser siffrorna därför endast Fable Media. För perioden från och med 1 april 2022 och framåt avser siffrorna Fable Media och det gamla Future Gaming Group tillsammans.

Juli – september 2022, proforma **

- Periodens nettoomsättning ökade med 33 % till 15,8 MSEK (11,9 MSEK)
- EBITDA uppgick till 8,2 MSEK (5,0 MSEK)
- EBITDA-marginalen uppgick till 52 % (42 %)
- Periodens rörelseresultat (EBIT) uppgick till 6,6 MSEK (3,5 MSEK)

Januari – september 2022, proforma **

- Periodens nettoomsättning ökade med 15 % till 46,9 MSEK (40,9 MSEK)
- EBITDA uppgick till 21,9 MSEK (18,5 MSEK)
- EBITDA-marginalen uppgick till 47 % (45 %)
- Periodens rörelseresultat (EBIT) uppgick till 17,3 MSEK (13,9 MSEK)

** Siffrorna avser Fable Media och det gamla Future Gaming Group tillsammans som om sammangåendet redan hade gällt från 1 januari 2021, för att ge läsaren en bild av den underliggande utvecklingen justerad för förvärvseffekter.

VD har ordet

Det tredje kvartalet var mycket starkt för Future Gaming Group och vi uppvisade en nettoomsättning om 15,8 miljoner kronor, vilket betydde en tillväxt på 103% jämfört med föregående år. EBITDA-rörelseresultatet uppgick till 8,2 miljoner kronor, vilket är vårt bästa resultat på flera år.

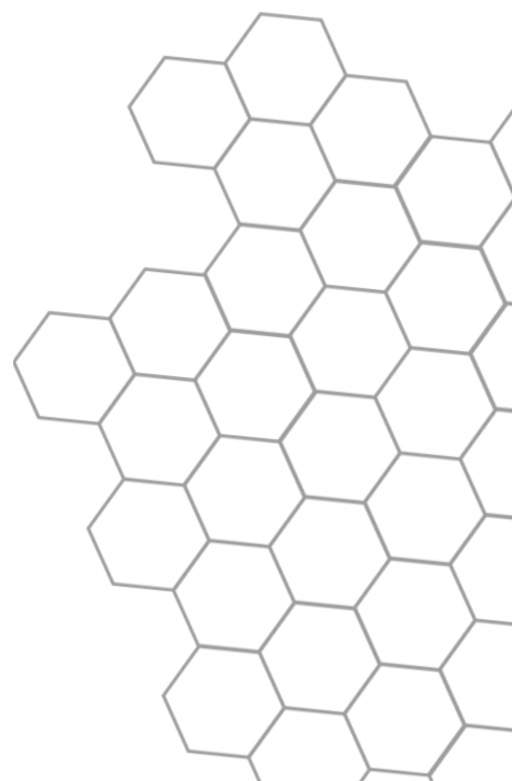
En betydande del av tillväxten är driven av samgåendet med Fable Media, men även proforma, där jämförelsetalen justerats så som om förvärvet redan hade skett i början av 2021, visar vi en intäktstillväxt om 33 % för det tredje kvartalet.

Både våra sportinriktade verksamheter, Fable Media och Phase One, fortsätter att leverera starka siffror. Även om antalet deponerande spelare minskade något under det tredje kvartalet till följd av färre stora sportevenemang, så har de befintliga spelarna ökat sina insättningar, vilket medfört goda intäkter. Det här visar styrkan i affärsmodellen med intäktsdelning som Fable Media och Phase One jobbar utifrån, där spelarna fortsätter att generera intäkter över tid. Detta bidrar till att upprätthålla goda marginaler och under det tredje kvartalet hade Future Gaming Group en EBITDA-marginal på 52%.

Viistek, som är kasinoinriktat, visar låga intäkter och har svårt att hitta bra trafikällor till sina kunder, det vill säga spelbolagen. Här har vi ännu inte lyckats vända utvecklingen, även om det pågår ett automatiseringsarbete som ska effektivisera verksamheten. Viistek utgör idag dock mindre än 10% av Future Gaming Groups intäkter, så dess inverkan på helheten är begränsad.

Till följd av att våra huvudverksamheter, Fable Media och Phase One, fortsätter att visa goda siffror så ser vi dock ut att gå mot ett starkt fjärde kvartal. Baserat på den första halvan av det fjärde kvartalet så taktar Future Gaming Group mot drygt 10% högre intäkter än under det tredje kvartalet. Dessutom har vi fotbolls-VM runt hörnet och stora sportevenemang brukar ha en positiv inverkan på våra sportinriktade verksamheter. Vi har därför goda förhoppningar om att kunna fortsätta driva bra trafik till våra kunder och leverera bra resultat till våra aktieägare.

Alexander Pettersson
VD, Future Gaming Group



Om Future Gaming Group

Future Gaming Group International AB är ett på Spotlight Stock Market noterat bolag som investerar i och utvecklar tjänster inom lead generation (även kallat affiliatemarknadsföring eller prestationsbaserad marknadsföring). FGG-koncernen äger och driver genom dotterbolag lead generation-verksamheterna Fable Media, Phase One Performance och Viistek Media. Future Gaming Group International AB:s aktier handlas sedan 2012 på Spotlight Stock Market under kortnamnet FGG.

Väsentliga händelser under tredje kvartalet 2022

- Den 25 augusti publicerade FGGI sin Delårsrapport 2-2022. Under det andra kvartalet uppgick nettoomsättningen till 14,9 MSEK och EBITDA-rörelseresultatet till 7,0 MSEK.

Utveckling i siffror under perioden

Belopp inom parentes avser motsvarande period föregående år.

Försäljning och resultat under tredje kvartalet 2022

Koncernens nettoomsättning för tredje kvartalet 2022 ökade med 103 % till 15,8 MSEK (7,8 MSEK).

Proforma ökade nettoomsättningen för det tredje kvartalet med 33 % till 15,8 MSEK (11,9 MSEK). I proforma-redovisningen presenteras koncernen som ett sammangående mellan Fable Media och gamla Future Gaming Group redan hade gällt från 1 januari 2021, för att ge läsaren en bild av den underliggande utvecklingen justerad för förvärvseffekter.

Rörelseresultatet före avskrivningar (EBITDA) uppgick till 8,2 MSEK (5,2 MSEK). EBITDA-marginalen uppgick till 52 % (67 %). Proforma uppgick EBITDA till 8,2 MSEK (5,0 MSEK) och EBITDA-marginalen till 52 % (42 %).

Rörelseresultatet (EBIT) uppgick för tredje kvartalet 2022 till 6,6 MSEK (4,0 MSEK). Proforma uppgick EBIT till 6,6 MSEK (3,5 MSEK).

Likviditet och finansiering

Den 30 september 2022 uppgick Future Gaming Groups banktillgodohavanden till 18,2 MSEK (0,0 MSEK).

Per den 30 september 2022 uppgick Future Gaming Groups obligationslån till 122,6 MSEK (131,1 MSEK). Samtidigt hade bolaget aktiverade lånekostnader om ca 3,4 MSEK, vilka skrivs av över obligationslånets återstående löptid. I balansräkningen redovisas obligationslånet till nettot av dessa två poster, det vill säga cirka 119,2 MSEK.

I samband med Future Gaming Groups sammangående med Fable Media ApS omstrukturerades obligationsvillkoren. Obligationsinnehavarna kvittade 15 miljoner kronor av obligationen mot nya aktier i FGGI och räntan ändrades från tidigare 6% till 0% till den 8 december 2024 och därefter till 5%. Obligationens förfallodag ändrades till den 8 december 2025.

Tilläggsköpeskilling

Förvärvet av Fable Media ApS inkluderar en tilläggsköpeskilling som motsvarar Fable Media-koncernens resultat efter skatt under perioden 1 januari 2022 – 31 mars 2025. Tilläggsköpeskillingen förväntas uppgå till ett totalt värde om cirka 60 miljoner kronor och finansieras främst genom Fable Medias genererade medel. Tilläggsköpeskillingen betalas kontant och inledningsvis gjordes betalningarna halvårsvis. För 1 januari – 30 juni 2022 uppgick tilläggsköpeskillingen till cirka 7,0 MSEK. FGGI:s styrelse har sedermera beslutat att betala ut tilläggsköpeskillingen kvartalsvis. För det tredje kvartalet 2022 uppgår tilläggsköpeskillingen till cirka 3,8 MSEK.

Av- och nedskrivningar

Koncernens resultat för det tredje kvartalet har belastats med 1,5 MSEK (1,2 MSEK) avseende av- och nedskrivningar av främst immateriella tillgångar.

Eget kapital och aktiekapital

Per den 30 september 2022 uppgick koncernens egna kapital till 14,1 MSEK (8,2 MSEK). Soliditeten uppgick till 7 % (46 %). Moderbolagets egna kapital uppgick till 149,5 MSEK (13,6 MSEK).

Aktien

Det finns ett aktieslag i Bolaget. Bolagets aktie är noterad på Spotlight Stock Market under tickern "FGG". Per den 30 september 2022 uppgick antalet aktier till 33 970 630 (2 214 511 föregående år, justerat för sammanläggning av aktier).

Genomsnittligt antal aktier under tredje kvartalet 2022 uppgick före och efter utspädning till 33 970 630 (2 214 511 föregående år, justerat för sammanläggning av aktier).

Vid den extra bolagstämman 28 januari 2020 beslutades om en riktad emission av teckningsoptioner till utvalda nyckelpersoner vilka på konsultbasis utförde uppdrag för Bolaget för att öka Bolagets värde. Bolaget skulle emittera högst 2 737 300 teckningsoptioner (justerat för sammanläggning av aktier). Den 1 juli 2021 meddelade Bolaget att en överenskommelse ingåtts mellan nyckelpersonerna och vissa av Bolagets större ägare gällande upphörande av teckningsoptionsprogrammet samt den lockup som funnits avtalad för dessa nyckelpersoners aktieinnehav. Syftet med överenskommelsen var att skapa förutsättningar för en bättre långsiktig incitamentsstruktur inom koncernen.

Vid årsstämman den 12 maj 2022 beslutades det om en sammanläggning av bolagets aktier, varvid tusen (1 000) befintliga aktier läggs ihop till en aktie (sammanläggning 1:1 000). Det innebär att antalet aktier i bolaget minskade från 33 970 630 537 till 33 970 630 per den 31 maj 2022.

Redovisnings- och värderingsprinciper

Future Gaming Group International AB (publ) tillämpar International Financial Reporting Standards (IFRS) sådana de antagits av EU. Denna delårsrapport har upprättats i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering, årsredovisningslagen, och RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner.

Moderbolagets redovisning är upprättad enligt Årsredovisningslagen och Rådet för finansiell rapporteringsrekommendation RFR 2 Redovisning för Juridiska personer. Samma redovisningsprinciper som för

koncernen tillämpas utom i de fall som anges under avsnittet "Moderbolagets redovisningsprinciper" i senast publicerade årsredovisning.

Omvänt förvärv

Den 31 mars 2022 förvärvade Future Gaming Group International AB (publ) Fable Media ApS och dess helägda dotterbolag Flip Media Ltd. Köpeskillingen uppgick till 178,8 MSEK inklusive beräknad tilläggsköpeskillning och finansierades delvis med nyemission av aktier i Future Gaming Group International AB (publ). I enlighet med IFRS 3, "Rörelseförvärv", har förvärvet klassificerats som ett omvänt förvärv. Det innebär att koncernredovisningen är upprättad av moderbolaget, Future Gaming Group International AB (publ) (juridisk förvärvare), men beskrivs i de finansiella rapporterna och noterna som en fortsättning på de finansiella rapporterna för dotterbolaget Fable Media ApS (redovisande förvärvare).

Väsentliga nyckeltal

EBITDA	Rörelseresultat före av- och nedskrivningar
Justerat EBITDA	EBITDA justerat för bland annat engångsposter som inte är en del av koncernens löpande verksamhet och transaktionskostnader kopplade till Bolagets obligationslån

Framtida rapporttillfällen

Bolaget lämnar återkommande ekonomisk information enligt följande plan:

Bokslutskommuniké 2022

23 februari 2023

Avlämnande av delårsrapport

Stockholm, 2022-11-17

Future Gaming Group International AB (publ)

Styrelsen

Denna rapport har ej varit föremål för översiktlig granskning av Bolagets revisor.

För ytterligare information:

Future Gaming Group International AB

Alexander Pettersson, VD

alexander@futuregaminggroup.com

<https://futuregaminggroup.com>

Koncernens resultaträkning

Belopp i tusen kronor (TSEK)	2022-07-01	2021-07-01	2022-01-01	2021-01-01	2021-01-01
	2022-09-30	2021-09-30	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Nettoomsättning	15 799	7 773	41 198	25 953	34 768
Övriga rörelseintäkter	286	–	406	–	–
	16 085	7 773	41 604	25 953	34 768
Direkta kostnader	-3 844	-1 395	-12 086	-4 844	-8 825
Övriga externa kostnader	-1 241	-805	-2 981	-2 437	-2 797
Personalkostnader	-2 785	-383	-5 855	-1 281	-2 011
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 543	-1 228	-4 335	-3 682	-5 722
Övriga rörelsekostnader	-35	–	-111	-245	–
Rörelseresultat	6 636	3 962	16 236	13 463	15 412
EBITDA	8 179	5 190	20 571	17 145	21 134
Ränteintäkter och liknande resultatposter	193	479	653	793	453
Räntekostnader och liknande resultatposter	-241	-943	-845	-947	-2 197
Övriga finansiella resultatposter	-693	-91	-1 389	-320	417
Finansnetto	-740	-556	-1 581	-474	-1 327
Resultat före skatt	5 895	3 406	14 655	12 990	14 086
Skatt	-1 074	-4 196	-3 152	-4 196	-3 968
Periodens resultat	4 822	-790	11 502	8 794	10 118
Resultat hänförligt till:					
Moderföretagets aktieägare	4 822	-790	11 502	8 794	10 118
Resultat per aktie före utspädning, SEK*	0,14	N/A	0,49	N/A	N/A
Resultat per aktie efter utspädning, SEK*	0,14	N/A	0,49	N/A	N/A

*Resultat per aktie har räknats om med hänsyn till effekter av sammanläggningen av aktier.

Koncernens rapport över totalresultat

Belopp i tusen kronor (TSEK)	2022-07-01	2021-07-01	2022-01-01	2021-01-01	2021-01-01
	2022-09-30	2021-09-30	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Periodens resultat	4 822	-790	11 502	8 794	10 118
Övrigt totalresultat					
<i>Poster som senare kan återföras i resultaträkningen;</i>					
Valutakursdifferenser från omräkning av utländska dotterbolag	86	392	-255	-217	-508
Periodens totalresultat	4 908	-398	11 247	8 576	9 609

Koncernens rapport över finansiell ställning

TILLGÅNGAR			
Belopp i tusen kronor (TSEK)	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Anläggningstillgångar			
Goodwill	160 808	–	–
Licenser, patenter och liknande rättigheter	9 295	13 198	13 078
Depositioner	457	427	428
Uppskjuten skattefordran	–	177	–
Inventarier	201	486	406
Summa anläggningstillgångar	170 760	14 288	13 911
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	6 520	3 045	2 835
Aktuella skattefordringar	1 010	–	177
Övriga fordringar	1 871	278	4 597
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 048	308	327
Summa omsättningstillgångar	11 449	3 631	7 936
Likvida medel	18 178	32	46
SUMMA TILLGÅNGAR	200 386	17 952	21 894
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Belopp i tusen kronor (TSEK)	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Eget kapital			
Aktiekapital	143 115	69	69
Balanserat resultat	-141 950	-1 434	1 322
Valutakursdifferenser	1 459	752	-798
Årets resultat	11 502	8 794	9 822
Eget kapital	14 125	8 180	10 416
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Skulder från kreditinstitut	119 239	163	139
Övriga långfristiga skulder	53 024	–	–
Långfristiga skulder	172 263	163	139
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder från kreditinstitut	–	646	–
Leverantörsskulder	3 733	2 002	2 979
Aktuella skatteskulder	8 883	6 446	7 284
Övriga kortfristiga skulder	750	515	1 076
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	633	–	–
Kortfristiga skulder	13 998	9 609	11 339
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	200 386	17 952	21 894

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

Future Gaming Group International AB (publ)		Hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Belopp i tusen kronor (TSEK)	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserat resultat inkl årets resultat	Summa
Eget kapital vid periodens ingång	69		1 714	8 633	10 415
Periodens resultat				11 502	11 502
Övrigt totalresultat					-
Valutakursdifferenser			-255		-255
Transaktioner med aktieägare					-
Utdelning				-6 547	-6 547
Nyemission	15 000				15 000
Emissionskostnader				-85	-85
Effekt av omvänt förvärv	128 046			-143 951	-15 905
Eget kapital 2022-09-30	143 115	-	1 459	-130 448	14 125

Effekten av omvänt förvärv om -15 905 TSEK beskrivs närmare under tilläggsupplysningarna i avsnittet Preliminär förvärvsanalys.

Koncernens rapport över kassaflödesanalys

Belopp i tusen kronor (TSEK)	2022-07-01	2021-07-01	2022-01-01	2021-01-01	2021-01-01
	2022-09-30	2021-09-30	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Kassaflöde från den löpande verksamheten					
Rörelseresultat före finansiella poster	6 636	3 962	16 236	13 463	15 412
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet;					
- Återläggning av avskrivningar	1 543	1 228	4 335	3 682	5 722
- Övriga poster ej kassaflödespåverkande	–	869	–	1 183	-128
Erhållen ränta	–	479	–	479	531
Erlagd ränta	-28	-945	-61	-1 923	-2 306
Betald skatt	-59	-496	-1 672	-496	-496
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	8 092	5 097	18 837	16 389	18 735
Ökning/minskning kundfordringar	-1 130	114	-2 414	1 147	1 248
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	175	-330	4 217	45	239
Ökning/minskning leverantörsskulder	-112	-579	-262	-27	-107
Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	-179	-5 377	-2 016	-3 796	-6 196
Kassaflöde från den löpande verksamheten	6 847	-1 076	18 363	13 757	13 920
Kassaflöde från investeringsverksamheten					
Förvärv av dotterföretag, efter avdrag för förvärvade likvida medel	-6 976	–	6 016	–	–
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	–	142	–	142	–
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	–	–	–	-61	-61
Investeringar finansiella anläggningstillgångar	–	225	–	-198	-199
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-6 976	367	6 016	-118	-261
Kassaflöde från finansieringsverksamheten					
Emissionskostnader	–	–	-85	–	–
Förändring av checkräkningskredit	91	618	101	-5	84
Amortering av lån och transaktionskostnader	–	–	–	-24	-95
Utdelning till moderföretagets aktieägare	0	–	-6 549	-13 604	-13 642
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	91	618	-6 533	-13 633	-13 653
Periodens kassaflöde	-38	-90	17 846	7	6
Avstämning av förändring i likvida medel					
Likvida medel vid periodens början	18 054	134	46	34	34
Kursdifferens i likvida medel	162	-12	285	-9	7
Likvida medel vid periodens slut	18 178	32	18 178	32	46
Förändring av likvida medel	123	-103	18 131	-2	13

Resultaträkning moderbolaget FGGI

Belopp i tusen kronor (TSEK)	2022-07-01	2021-07-01	2022-01-01	2021-01-01	2021-01-01
	2022-09-30	2021-09-30	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Nettoomsättning	600	389	1 736	1 381	1 935
Övriga rörelseintäkter	-11	0	750	0	1
Övriga externa kostnader	-679	-423	-2 120	-1 498	-2 147
Personalkostnader	-697	-306	-1 379	-1 082	-1 439
Av- och nedskrivningar	–	–	–	–	–
Övriga rörelsekostnader	-15	-1	-24	-2 745	-3
Rörelseresultat	-802	-341	-1 039	-1 202	-1 653
Resultat från andelar i koncernföretag	6 879	-10	6 862	10 084	-9 921
Övriga finansiella intäkter och kostnader	-510	–	-2 047	–	–
Ränteintäkter och liknande poster	–	1 095	–	1 272	1 369
Räntekostnader och liknande poster	-20	-3 535	-2 085	-8 590	-11 189
Finansnetto	6 350	-2 451	2 730	2 766	-19 741
Resultat efter finansiella poster	5 548	-2 792	1 692	1 564	-21 394
Bokslutsdispositioner	–	–	–	–	3 405
Skatt	–	–	–	–	–
Årets resultat och totalresultat	5 548	-2 792	1 692	1 564	-17 989

Balansräkning moderbolaget FGGI

Belopp i tusen kronor (TSEK)	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	316 467	137 682	137 682
Summa anläggningstillgångar	316 467	137 682	137 682
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	–	87	–
Fordringar hos koncernföretag	9 710	10 549	11 954
Aktuella skattefordringar	39	27	32
Övriga fordringar	23	75	288
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	111	301	570
Summa omsättningstillgångar	9 883	11 038	12 844
Kassa och bank	634	31	923
SUMMA TILLGÅNGAR	326 984	148 751	151 449
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Aktiekapital	143 115	9 330	9 330
Uppskrivningsfond	42 000	22 000	42 000
	185 115	31 330	51 330
Fritt eget kapital			
Överkursfond	150 778	150 863	150 863
Balanserat resultat	-188 116	-170 126	-170 126
Årets resultat	1 692	1 564	-17 990
	-35 646	-17 699	-37 253
Summa eget kapital	149 469	13 631	14 077
Långfristiga skulder			
Obligationslån	119 169	–	–
Övriga långfristiga skulder	53 024	–	–
Skulder till koncernbolag	3 985	3 723	3 733
Summa långfristiga skulder	176 178	3 723	3 733
Kortfristiga skulder			
Obligationslån	–	127 460	130 865
Leverantörsskulder	2	290	1 043
Övriga kortfristiga skulder	57	3 645	1 731
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 279	–	–
Summa kortfristiga skulder	1 338	131 396	133 639
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	326 984	148 751	151 449

Moderbolagets egna kapital i sammandrag

Belopp i tusen kronor (TSEK)	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Ingående eget kapital	14 077	12 067	12 067
Periodens resultat	1 692	1 564	-17 990
Nyemission	133 785	–	–
Emissionskostnader	-85	–	–
Uppskrivning andelar i dotterbolag	–	–	20 000
Utgående eget kapital	149 469	13 631	14 077

Preliminär förvärvskalkyl

Den 31 mars 2022 förvärvade Future Gaming Group International AB (publ) Fable Media ApS och dess helägda dotterbolag Flip Media Ltd. Köpeskillingen uppgick till 178,8 MSEK inklusive beräknad tilläggsköpeskillning och finansierades delvis med nyemission av aktier i Future Gaming Group International AB (publ). I enlighet med IFRS 3, "Rörelseförvärv", har förvärvet klassificerats som ett omvänt förvärv. Det innebär att koncernredovisningen är upprättad av moderbolaget, Future Gaming Group International AB (publ) (juridisk förvärvare), men beskrivs i de finansiella rapporterna och noterna som en fortsättning på de finansiella rapporterna för dotterbolaget Fable Media ApS (redovisande förvärvare).

Nedanstående sammanställning visar preliminär analys av Future Gaming Groups tillgångar och skulder vid förvärvstillfället samt förvärvets effekt på koncernens egna kapital. Avtalad tilläggsköpeskillning uppskattas till 60 MSEK och består av Fable Medias framtida resultat efter skatt under perioden 1 januari 2022 till 31 mars 2025. En avsättning på motsvarande belopp har därför redovisats.

Värdering av förvärvade tillgångar och övertagna skulder relaterade till Future Gaming Group

Belopp i tusen kronor (TSEK)	2022-03-31
Immateriella tillgångar	120 418
Kortfristiga fordringar	5 457
Likvida medel	12 992
Uppskjuten skatt	-123
Obligationsskulder	-121 377
Övriga skuldrelaterade poster avseende upplåning	-11 760
Kortfristiga skulder	-2 501
Netto identifierade tillgångar och övertagna skulder	3 105
Goodwill	40 989
Överförd ersättning - "teoretisk köpeskillning"	44 095
Betalning för rörelseförvärv	-60 000
Påverkan på eget kapital	-15 905

Koncernens resultaträkning, proforma

(redovisat som om sammangåendet mellan Fable Media och gamla FGG skett per 1 januari 2021)

Belopp i tusen kronor (TSEK)	2022-07-01	2021-07-01	2022-01-01	2021-01-01	2021-01-01
	2022-09-30	2021-09-30	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Nettoomsättning	15 799	11 869	46 872	40 855	54 976
Övriga rörelseintäkter	286	35	527	78	117
	16 085	11 904	47 399	40 933	55 093
Direkta kostnader	-3 844	-3 089	-13 825	-10 157	-15 615
Övriga externa kostnader	-1 242	-2 480	-4 612	-7 666	-10 208
Personalkostnader	-2 785	-1 273	-6 905	-4 197	-5 925
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 543	-1 528	-4 635	-4 581	-3 870
Övriga rörelsekostnader	-34	-35	-127	-402	-193
Rörelseresultat	6 636	3 499	17 296	13 928	19 282
EBITDA	8 179	5 026	21 931	18 510	23 153