

**Osavuositiedot
1.1.2021 – 30.9.2021**

Betolar Oyj

Betolar Oyj osavuositiedot 1-9/2021

KONSERNIN TULOSLASKELMA

Tuhatta euroa	1-9/2021	1-9/2020	1-12/2020
LIKEVAIHTO	0	6	6
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-3	-	-
Valmistus omaan käyttöön (+)	1 018	467	664
Liiketoiminnan muut tuotot	1	77	192
Materiaalit ja palvelut	0	-6	-6
Henkilöstökulut	-1 361	-729	-1 046
Poistot ja arvonalentumiset	-381	-229	-320
Liiketoiminnan muut kulut	-1 492	-459	-864
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	-2 218	-873	-1 373
Rahoitustuotot ja -kulut	-367	-4	-13
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-2 585	-877	-1 385
TILIKAUDEN TULOS	<u>-2 585</u>	<u>-877</u>	<u>-1 385</u>

KONSERNIN TASE

Tuhatta euroa

VASTAAVAA	30.9.2021	31.12.2020
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Konserniliikearvo	102	-
Kehittämismenot	1 500	803
Muut pitkävaikutteiset menot	65	55
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	1 667	858
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset ja rakennelmat	6	6
Koneet ja kalusto	160	83
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	32	31
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	198	120
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 865	978
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	14	17
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	-	0
Muut saamiset	201	101
Siirtosaamiset	70	73
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	271	175
Rahat ja pankkisaamiset	2 892	644
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	3 177	837
VASTAAVAA YHTEENSÄ	5 043	1 815

KONSERNINTASE

Tuhatta euroa

VASTATTAVAA	30.9.2021	31.12.2020
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	3	3
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	8 702	950
Osakeanti	-	2 771
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-2 313	-927
Tilikauden tulos	-2 585	-1 385
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	<u>3 807</u>	<u>1 411</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	372	-
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	<u>372</u>	<u>-</u>
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	5	-
Ostovelat	213	141
Muut velat	82	51
Siirtovelat	564	212
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	<u>864</u>	<u>404</u>
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 236	404
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>5 043</u>	<u>1 815</u>

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

Tuhatta euroa	1-9/2021	1-9/2020	1-12/2020
Liiketoiminnan rahavirta:			
Tappio ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	-2 585	-877	-1 385
Oikaisut:			
Poistot ja arvonalentumiset	381	229	320
Rahoitustuotot ja -kulut	367	4	13
Muut oikaisut	3	0	0
Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta	-1 834	-644	-1 053
Käyttöpääoman muutokset:			
Myyntisaamisten ja muiden saamisten muutos	-96	32	-110
Ostovelkojen ja muiden velkojen muutos	303	240	201
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	-1 627	-371	-962
Rahoituksen hankintaan liittyvät maksut	-228	-4	-13
Liiketoiminnan rahavirta (A)	-1 855	-376	-975
Investointien rahavirta:			
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-1 128	-514	-738
Investoinnit tytäryhtiöosakkeisiin	-127	0	0
Investointien rahavirta (B)	-1 255	-514	-738
Rahoituksen rahavirta:			
Maksullinen oman pääoman lisäys	4 981	2 256	2 342
Lyhytaikaisten lainojen nostot	5	0	0
Pitkäaikaisten lainojen nostot	372	0	0
Rahoituksen rahavirta (C)	5 358	2 256	2 342
Rahavarojen muutos (A+B+C)	2 248	1 366	629
Rahavarat tilikauden alussa	644	15	15
Rahavarat tilikauden lopussa	2 892	1 381	644
	2 248	1 366	629

LASKELMA KONSERNIN OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSISTA

1-9/2021

Tuhatta euroa	Osake- pääoma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Osake-anti	Kertyneet tappiot	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma kauden alussa (1.1.2021)	3	950	2 770	-2 312	1 411
Tilikauden tulos				-2 585	-2 585
Osakeannit		4 982 (*)			4 982
Osakkeiden rekisteröinti		2 770	-2 770		0
Oma pääoma kauden lopussa (30.9.2021)	3	8 702	0	-4 897	3 808

1-9/2020

Tuhatta euroa	Osake- pääoma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Osake-anti	Kertyneet tappiot	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma kauden alussa (1.1.2020)	3	950	428	-927	454
Tilikauden tulos				-877	-877
Osakeanti			2 256		2 256
Oma pääoma kauden lopussa (30.9.2020)	3	950	2 684	-1 804	1 833

1-12/2020

Tuhatta euroa	Osake- pääoma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Osake-anti	Kertyneet tappiot	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma kauden alussa (1.1.2020)	3	950	428	-927	454
Tilikauden tulos				-1 385	-1 385
Osakeanti			2 342		2 342
Oma pääoma kauden lopussa (31.12.2020)	3	950	2 770	-2 312	1 411

*) Kevään osakeannissa 3 032 tuhatta euroa annetut 2 794 osaketta on rekisteröity kaupparekisteriin 16.9.2021 ja syksyn 2021 osakeannissa 1 950 tuhatta euroa annetut 1 620 osaketta on rekisteröity 7.10.2021.

Osavuositietojen laatimisperiaatteet

Nämä konsernin osavuositiedot 30.9.2021 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta on laadittu ainoastaan sisällytettäväksi esitteeseen, joka on laadittu Betolar Oyj:n listautumisannin yhteydessä ja yhtiön osakkeiden tarjoamiseksi yleisölle ja osakkeiden listaamiseksi Nasdaq Helsinki Oy:n First North Growth -markkinapaikalle. Osavuositiedot on laadittu hyvää kirjanpitoa ja Suomen lainsäädäntöä noudattaen. Osavuositietojen luvut ovat tilintarkastamattomia ja ne on laadittu suomalaisen kirjanpitoikäytännön (FAS) mukaisesti. Tiedot on esitetty First North sääntöjen kohdan 4.4 (e) (i)-(iv) edellyttämässä laajuudessa. Esitetyt luvut on esitetty tuhansina euroina ja ne on pyöristetty tarkoista luvuista. Siten tietyissä tapauksissa sarakkeen tai rivin lukujen summa ei aina vastaa tarkalleen sarakkeen tai rivin loppusummana esitettyä lukua.

Tässä esitetyt taloudelliset tiedot eivät sisällä kaikkia tilinpäätöksessä esitettyjä liitetietoja ja näitä taloudellisia tietoja on luettava yhdessä 31.12.2020 päättyneeltä tilikaudelta laaditun konsernitilinpäätöksen kanssa, joka on sisällytetty esitteeseen.

Keskeiset tapahtumat katsauskaudella

Betolar ei ole kartuttanut liikevaihtoa kuluvalle tilikaudella. Konsernin tilikauden tappio 30.9.2021 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta on 2 585 tuhatta euroa (877 tuhatta euroa). Yhtiö on panostanut tuotekehitykseen, asiakaspilotointiin ja rekrytointiin. Liiketoiminnan muiden kulujen kasvu johtuu pääsääntöisesti kasvaneesta tuotekehityksestä, asiakaspilottien määrästä, hallinnon vahvistamisesta, taloushallinnon toiminnan ja -järjestelmien kehittämisestä. Lisäksi yhtiössä on menossa CRM:n käyttöönottoprojekti. Yhtiö on myös panostanut tekoälyalustan kehittämiseen. Kuluvalle tilikauden rahoituskulut liittyvät pääasiassa yhtiön merkittäviin panostuksiin tulevaisuuden rahoituksen hankkimiseen.

Konsernin investoinnit tutkimus- ja kehittämismenoihin tilikaudella 2021 syyskuun loppuun mennessä olivat yhteensä 1 018 tuhatta euroa.

Yhtiö on toteuttanut 2021 toisen neljänneksen aikana 3 032 tuhannen euron osakeannin sekä 2021 kolmannella neljänneksellä 1 950 tuhannen euron osakeannin maksu- ja toimintakyvyn varmistamiseksi kuluvalle sekä seuraavalle tilikaudelle. Kevään osakeannissa annetut 2 794 osaketta on rekisteröity kaupparekisteriin 16.9.2021 ja syksyn 2021 annetut 1 620 osaketta on rekisteröity 7.10.2021.

1.6.2021 tapahtuneesta kahden tytäryhtiöiden (Betolar Element Oy ja Betolar Green Building Technologies Oy) vähemmistöosuusien lunastuksesta on syntynyt konserniliiketoimintaa yhteensä 127 tuhatta euroa. Konserniliiketoiminta poistetaan tasapoistoin viiden vuoden kuluessa. Tapahtuneen lunastuksen jälkeen kaikki tytäryhtiöt ovat konsernin 100 % omistamia.

Yhtiö on saanut Business Finlandilta tutkimus- ja kehittämistoimintaan myönnetyn lainan 360 tuhatta euroa tilikauden aikana. Laina-aika on 7 vuotta, joista 3 ensimmäistä vuotta lyhennysvapaata. Investoinnit tähän projektiin liittyvät yhteensä 561 tuhatta euroa 30.9.2021 mennessä. Investoinnit liittyvät henkilöstökuluihin sekä tuotekehityspalveluihin. Rahoitus liittyy koronan aiheuttamiin häiriöihin kansainvälistä kasvua hakeville yrityksille.

Yhtiö on tarkastelujakson loppupuolella rekisteröinyt tytäryhtiön Intiaan. Tarkoituksena on palkata Intian maajohtaja. Yhtiö ryhtyy rakentamaan Vietnamiin teknistä asiantuntijaorganisaatiota. Toiminnot liittyvät Aasian liiketoiminnan avaamiseen.

Toiminnan jatkuvuus

Betolarin liiketoiminta on vielä tuotteistusvaiheessa. Betolarin tarjoamien ratkaisujen kehittäminen ja kaupallistaminen on aiheuttanut ja tulee jatkossakin aiheuttamaan yhtiölle merkittäviä kustannuksia. Betolarin tulevaisuudennäkymät ja voitontuottamiskyky ovat olennaisesti riippuvaisia siitä, onnistuuko Betolar vahvistamaan rahoitustaan ja saamaan asiakkaita ratkaisuilleen ja palveluilleen.

Konsernin tilikauden tappio 30.9.2021 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta on 2 585 tuhatta euroa sekä aiemmilta tilikausilta kertyneet tappiot ovat yhteensä 2 312 tuhatta euroa.

Rahoituksen varmistamiseksi yhtiö on tehnyt lokakuussa 2021 sopimukset yhteensä 4 500 tuhannen euron vaihtovelkakirjalainoista, joka mahdollisen listautumisen toteutuessa konvertoidaan omaksi pääomaksi. Lainat nostettiin loka-marraskuussa 2021.

Yhtiön rahoituksen ei katsota vaarautuvan seuraavan tilikauden aikana. Yhtiön tuleva kasvu perustuu kaupallisen vaiheen rakentamiseen. Mikäli rahoitustilanne heikentyy, yhtiöllä on mahdollisuus siirtää kasvuun liittyviä henkilöstö rekrytointeja sekä kehitysprojekteja tuleville kausille.

Lisäksi Betolar on toukokuussa 2021 käynnistänyt First North -listautumisen valmistelun. Listautumisen on arvioitu toteutuvan marras-joulukuun aikana 2021. Listautumisen yhteydessä Betolar tavoittelee keräävänsä lisää oman pääoman ehtoista rahoitusta.

Lähipiiriliiketoimet

Betolarin lähipiiriin kuuluvat emoyhtiö Betolar Oyj:n tytäryhtiöt. Lähipiiriin luetaan myös Betolarin johtoon kuuluvat avainhenkilöt sekä heidän läheiset perheenjäsenet ja heidän määräysvallassaan olevat yhteisöt. Johtoon kuuluvia avainhenkilöitä ovat Betolarin hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja sekä muut johtoryhmän jäsenet. Liiketoimet lähipiirin kanssa on tehty tavallisin kaupallisin ehdoin. Liiketoimet sisältävät hallituksen jäseneltä ja johtoryhmän jäseneltä ostettuja liiketoiminnan kehitykseen liittyviä konsultointipalveluja sekä 2021 tilikauden aikana johtoryhmän jäseniltä ostetut tytäryhtiöiden vähemmistöosakkeet.

Konsernin lähipiiriin kuuluville henkilöille ei ole myönnetty lainoja eikä heidän puolestaan ole annettu takauksia tai muita vakuuksia.

Lähipiirin kanssa toteutettiin seuraavat liiketoimet:

Tuhatta euroa	30.9.2021	30.9.2020	31.12.2020
	Konserni	Konserni	Konserni
Tuloslaskelma			
Ostetut palvelut	91	17	49

Tuhatta euroa	30.9.2021	30.9.2020	31.12.2020
	Konserni	Konserni	Konserni
Tase			
Ostovelat	23	0	9

Lähipiiriltä on ostettu 1.6.2021 tytäryhtiöiden (Betolar Element Oy ja Betolar Green Building Technologies Oy) vähemmistöosakkeet yhteensä 100 tuhannella eurolla. Transaktio liittyy konsernin yhtiörakenteen selventämiseen.

Johdon palkat ja palkkiot:

Tuhatta euroa	30.9.2021	30.9.2020	31.12.2020
	Konserni	Konserni	Konserni
Hallituksen jäsenten palkkiot	24	0	3
Toimitusjohtaja			
Palkat ja palkkiot	122	58	108
Eläkekulut	21	10	19
Henkilösivukulut	3	2	3
	146	70	130
Muu johtoryhmä			
Palkat ja palkkiot	243	180	274
Eläkekulut	43	32	48
Henkilösivukulut	7	5	8
	293	217	330

Johdolle on myönnetty tilikausien 2021 ja 2020 aikana optioita (kpl) seuraavasti:

	2021	2020
	Konserni	Konserni
Hallituksen jäsenet	718	0
Toimitusjohtaja	101	280
Muut johtoryhmän jäsenet	276	0
Yhteensä (*)	1095	280

(* Yhtiö on päättänyt maksuttomasta osakeannista (split) 2.11.2021. Osake-splitin vaikutuksia optio-ohjelmaan ei ole huomioitu esitettyissä optiomäärissä.

Taseen ulkopuoliset sitoumukset

Tuhatta euroa	30.9.2021	30.9.2020	31.12.2020
	Konserni	Konserni	Konserni
Vuokravastuut	15	13	10
Yrityskiinnitykset	150	150	150
Muut vastuut yhteensä	165	163	160

Yhtiöllä on Finnvera Oyj:n takaama luottolimiittitili, jonka vakuudeksi Betolar on antanut yhteensä 150 000 euron arvoiset yrityskiinnitykset.

Kauden jälkeiset tapahtumat

13.10.2021 yhtiön osakkeenomistajat ovat yksimielisellä päätöksellä päättäneet liittää yhtiön osakkeet Euroclear Finland Oy:n ylläpitämään arvo-osuusjärjestelmään sekä muuttaa yhtiön yhtiöjärjestystä vastaavasti. Ilmoittautumisaika alkoi 15.11.2021 ja päättyi 16.11.2021.

15.10.2021 yhtiön osakkeenomistajat ovat yksimielisellä päätöksellä valtuuttaneet hallituksen päättämään erityisten oikeuksien antamisesta nykyisille sijoittajille ja uusille sijoittajille osana yhtiön rahoitusjärjestelyjä.

15.10.2021 yhtiö teki sopimuksen yhteensä 3 500 tuhannen euron vaihtovelkakirjalainasta Nidoco AB:n, Voima Ventures Fund II Ky:n, Janne Larman, Kari Stadighin, Taaleri Sijoitus Oy:n ja Ari Salmivuoren kanssa.

15.10.2021 yhtiön osakkeenomistajat ovat yksimielisellä päätöksellä valtuuttaneet hallituksen päättämään henkilöstöosakeannista. Valtuutuksen perusteella hallitus päätti 20.10.2021 antaa merkittäväksi yhteensä 342 uutta osaketta. Osakkeita merkittiin henkilöstöannissa yhteensä 319 kappaletta.

2.11.2021 yhtiön osakkeenomistajat ovat yksimielisellä päätöksellä päättäneet osakepääoman korottamisesta, yhtiömuodon ja toiminimen muuttamisesta, yhtiöjärjestyksen muuttamisesta, maksuttomasta osakeannista ja valtuuttaneet hallituksen antamaan vaihtovelkakirjalainamuotoisia erityisiä oikeuksia Nidoco AB:lle, päättämään osakeannista listautumisen yhteydessä, päättämään osakeannista ja osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta.

4.11.2021 yhtiö teki muutossopimuksen Nidoco AB:n kanssa, jolla korotettiin aiemmin annettua vaihtovelkakirjalainaa 1 000 tuhannella eurolla.

17.11.2021 yhtiö sai ankkurisijoittajilta merkintäsitoumuksia merkitä yhtiön osakkeita enintään 24 100 tuhannella eurolla ennen suunniteltua First North listautumista. Merkintäsitoumuksista saatavat maksut ovat ehdollisia sille, että yhtiö saa kerättyä vähintään 30 000 tuhannen euron bruttovarat First North listautumisen yhteydessä. Yhtiön koko osakekannan arvostus ennen osakeantia on enintään 70 000 tuhatta euroa ja ankkurisijoittajille taataan sitoumusten kattama määrä tarjottavia osakkeita tietyin tavanomaisin ehdoin.

Yhtiö on tehnyt jatkanut uusien asiakkaiden kanssa pilotointia Euroopassa ja ensimmäisten asiakkaiden kanssa Aasiassa.

Kannonkoski 25. päivänä marraskuuta 2021

Betolar Oyj

Hallitus