

**Tilintarkastamattomat carve-out taloudelliset tiedot
31.3.2024 päättyneeltä kolmen kuukauden jaksolta**

Sisällysluettelo

Yhdistelty tuloslaskelma.....	3
Yhdistelty laaja tuloslaskelma	4
Yhdistelty tase.....	5
Yhdistelty sijoitetun oman pääoman muutoslaskelma	7
Yhdistelty rahavirtalaskelma	8
Carve-out taloudellisten tietojen liitetiedot	9
1. Tausta	9
2. Laadintaperiaatteet	10
3. Vallitseva taloudellinen epävarmuus.....	11
4. Segmentti-informaatio	12
5. Myyntituotot asiakassopimuksista.....	13
6. Osakeperusteiset maksut.....	13
7. Vertailukelpoinen liikevoitto.....	14
8. Investoinnit, poistot ja arvonalentumiset	14
9. Tuloslaskelman tuloverot	14
10. Nettokäyttöpääoma	15
11. Korollinen nettovelka ja likviditeetti	15
12. Johdannaiset.....	16
13. Ehdolliset velat ja sitoumukset.....	17
14. Lähipiiritapahtumat.....	17
15. Yrityshankinnat ja -myynnit	19
16. Katsauskauden jälkeiset tapahtumat	19

Yhdistelty tuloslaskelma

EUR miljoonaa	Liite	Q1/24	Q1/23	2023
Liikevaihto		438,8	485,3	2 049,4
Liikevaihto, Cargotec-konserni		0,3	0,1	0,2
Liikevaihto yhteensä	5	439,1	485,3	2 049,6
Myytyjä suoritteita vastaavat kulut		-326,7	-363,1	-1 540,1
Myytyjä suoritteita vastaavat kulut, Cargotec-konserni		-0,0	-0,0	-0,2
Myytyjä suoritteita vastaavat kulut yhteensä		-326,7	-363,1	-1 540,3
Bruttokate		112,4	122,2	509,3
Myynnin ja markkinoinnin kulut		-20,0	-19,8	-85,1
Tutkimus- ja kehitystoiminnan kulut		-11,8	-13,0	-54,3
Hallinnon kulut		-19,0	-26,2	-86,7
Hallinnon kulut, Cargotec-konserni		-10,0	-10,5	-43,7
Hallinnon kulut yhteensä		-28,9	-36,8	-130,4
Uudelleenjärjestelykulut	7	-0,1	-0,4	-1,2
Liiketoiminnan muut tuotot		7,7	7,6	31,0
Liiketoiminnan muut tuotot, Cargotec-konserni		2,8	2,4	9,9
Liiketoiminnan muut tuotot yhteensä		10,5	9,9	40,9
Liiketoiminnan muut kulut		-15,8	-7,9	-48,0
Osuus osakkuusyritysten tuloksesta		-0,5	1,7	9,0
Liikevoitto		45,8	55,9	240,2
Rahoitustuotot		1,3	0,4	1,6
Rahoitustuotot, Cargotec-konserni		3,8	2,7	13,6
Rahoitustuotot yhteensä		5,1	3,2	15,3
Rahoituskulut		-1,7	-1,7	-6,0
Rahoituskulut, Cargotec-konserni		-1,5	-1,8	-8,0
Rahoituskulut yhteensä		-3,2	-3,5	-14,0
Tulos ennen veroja		47,7	55,6	241,5
Tuloverot	9	-14,3	-10,7	-47,7
Kauden tulos		33,4	44,9	193,8
Kauden tuloksen jakautuminen:				
Kalmarin omistajille		33,4	44,9	193,8
Yhteensä		33,4	44,9	193,8

Liitetiedot muodostavat olennaisen osan carve-out taloudellisia tietoja.

Yhdistelty laaja tuloslaskelma

EUR miljoonaa	Q1/24	Q1/23	2023
Kauden tulos	33,4	44,9	193,8
Muut laajan tuloksen erät			
<i>Erät, joita ei voida siirtää tulosvaikutteisiksi:</i>			
Vakuutusmatemaattiset voitot (+) / tappiot (-) etuuspohjaisista järjestelyistä	0,5	0,2	-2,9
Verot eristä, joita ei voida siirtää tulosvaikutteisiksi	0,1	-0,2	0,4
<i>Erät, jotka voidaan siirtää tulosvaikutteisiksi:</i>			
Voitot (+) / tappiot (-) rahavirran suojauksista	-5,2	8,1	9,6
Tulokseen siirretyt voitot (+) / tappiot (-) rahavirran suojausista	2,1	-6,2	-10,5
Muuntoerot	-10,6	-3,9	6,3
Verot eristä, jotka voidaan siirtää tulosvaikutteisiksi	0,6	-0,4	0,2
Osakkuusyritysten muiden laajan tuloksen erien osuus verojen jälkeen	0,7	0,7	0,7
Muut laajan tuloksen erät, verojen jälkeen	-11,7	-1,8	3,9
Kauden laaja tulos	21,8	43,1	197,6
Kauden laajan tuloksen jakautuminen:			
Kalmarin omistajille	21,8	43,1	197,6
Yhteensä	21,8	43,1	197,6

Liitetiedot muodostavat olennaisen osan carve-out taloudellisia tietoja.

Yhdistelty tase

EUR miljoonaa	Liite	31.3.2024	31.3.2023	31.12.2023
VARAT				
Pitkäaikaiset varat				
Liikearvo		258,5	265,0	260,2
Aineettomat hyödykkeet		16,4	13,6	17,4
Aineelliset hyödykkeet		273,2	259,5	272,9
Osuudet osakkuusyrietyksissä		47,1	40,8	48,8
Osakesijoitukset		-	-	0,0
Lainasaamiset ja muut korolliset saamiset	11	0,1	0,1	0,1
Laskennalliset verosaamiset		54,2	52,6	54,4
Johdannaisvarat		-	1,1	-
Johdannaisvarat, Cargotec-konserni		0,1	0,1	0,2
Johdannaisvarat yhteensä	12	0,1	1,2	0,2
Muut korottomat saamiset		1,6	2,3	2,5
Pitkäaikaiset varat yhteensä		651,2	635,0	656,3
Lyhytaikaiset varat				
Vaihto-omaisuus		452,9	560,3	460,9
Lainasaamiset ja muut korolliset saamiset		2,7	1,4	3,1
Lainasaamiset ja muut korolliset saamiset, Cargotec-konserni		47,2	2,3	2,3
Lainasaamiset ja muut korolliset saamiset yhteensä	11	50,0	3,7	5,4
Tuloverosaamiset		8,7	15,8	14,5
Johdannaisvarat, Cargotec-konserni	12	2,2	9,6	5,7
Myyntisaamiset		251,0	281,8	266,7
Myyntisaamiset, Cargotec-konserni		1,8	1,0	1,0
Myyntisaamiset yhteensä		252,8	282,8	267,7
Sopimuksiin perustuvat omaisuuserät		16,4	23,6	9,3
Muut korottomat saamiset		55,1	57,4	52,6
Muut korottomat saamiset, Cargotec-konserni		4,2	1,1	1,3
Muut korottomat saamiset yhteensä		59,3	58,4	53,9
Konsernitilisaamiset, Cargotec-konserni	11	293,8	289,1	289,9
Rahavarat	11	79,6	86,8	82,6
Lyhytaikaiset varat yhteensä		1 215,6	1 330,2	1 189,8
Varat yhteensä		1 866,9	1 965,2	1 846,1

EUR miljoonaa	Liite	31.3.2024	31.3.2023	31.12.2023
SIJOITETTU OMA PÄÄOMA JA VELAT				
Sijoitettu oma pääoma		868,0	923,3	818,2
Pitkäaikaiset velat				
Korolliset velat		114,1	55,8	114,0
Korolliset velat, Cargotec-konserni		-	7,3	-
Korolliset velat yhteensä	11	114,1	63,1	114,0
Laskennalliset verovelat		11,7	12,3	9,9
Eläkevelvoitteet		37,9	34,9	38,9
Varaukset		2,9	3,8	3,2
Johdannaisvelat, Cargotec-konserni	12	0,3	0,0	0,0
Muut korottomat velat		78,1	75,2	77,0
Pitkäaikaiset velat yhteensä		244,9	189,4	243,0
Lyhytaikaiset velat				
Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden lyhennykset		14,8	11,7	14,5
Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden lyhennykset, Cargotec-konserni		-	16,6	-
Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden lyhennykset yhteensä	11	14,8	28,3	14,5
Muut korolliset velat		8,7	19,2	13,3
Muut korolliset velat, Cargotec-konserni		53,9	41,7	50,1
Muut korolliset velat yhteensä	11	62,6	60,9	63,4
Konsernitilivelat, Cargotec-konserni	11	31,7	26,7	62,7
Varaukset		77,8	87,3	85,3
Tuloverovelat		16,0	34,4	25,3
Johdannaisvelat		-	0,0	-
Johdannaisvelat, Cargotec-konserni		2,7	3,1	2,6
Johdannaisvelat yhteensä	12	2,7	3,1	2,6
Ostovelat		192,0	276,4	167,0
Ostovelat, Cargotec-konserni		5,0	7,5	5,0
Ostovelat yhteensä		197,0	283,8	172,0
Sopimuksiin perustuvat velat		126,3	92,4	109,8
Muut korottomat velat		211,1	220,7	217,5
Muut korottomat velat, Cargotec-konserni		14,0	14,8	31,8
Muut korottomat velat, yhteensä		225,1	235,6	249,3
Lyhytaikaiset velat yhteensä		754,0	852,4	784,9
Sijoitettu oma pääoma ja velat yhteensä		1 866,9	1 965,2	1 846,1

Liitetiedot muodostavat olennaisen osan carve-out taloudellisia tietoja.

Yhdistelty sijoitetun oman pääoman muutoslaskelma

Kalmarin omistajille kuuluva sijoitettu oma pääoma					
EUR miljoonaa	Muuntoerot	Arvonmuutos- rahasto	Sijoitettu oma pääoma ja kertyneet voittovarot	Kalmarin omistajille kuuluva sijoitettu oma pääoma	Sijoitettu oma pääoma yhteensä
Sijoitettu oma pääoma 1.1.2024	-106,8	2,0	922,9	818,2	818,2
Kauden tulos			33,4	33,4	33,4
Rahavirran suojaukset		-1,7		-1,7	-1,7
Muuntoerot	-10,6			-10,6	-10,6
Vakuutusmatemaattiset voitot / tappiot etuus pohjaisista eläkejärjestelyistä			0,6	0,6	0,6
Kauden laaja tulos, netto verojen jälkeen	-10,6	-1,7	34,1	21,8	21,8
Oman pääoman ehtoiset liiketoimet Cargotec-konsernin kanssa			27,7	27,7	27,7
Osakeperusteiset palkkiot			0,4	0,4	0,4
Liiketoimet omistajien kanssa	-	-	28,0	28,0	28,0
Sijoitettu oma pääoma 31.3.2024	-117,3	0,3	985,0	868,0	868,0
Sijoitettu oma pääoma 1.1.2023	-113,1	1,9	964,1	853,0	853,0
Kauden tulos			44,9	44,9	44,9
Rahavirran suojaukset		2,1		2,1	2,1
Muuntoerot	-3,9			-3,9	-3,9
Vakuutusmatemaattiset voitot / tappiot etuus pohjaisista eläkejärjestelyistä			0,0	0,0	0,0
Kauden laaja tulos, netto verojen jälkeen	-3,9	2,1	44,9	43,1	43,1
Oman pääoman ehtoiset liiketoimet Cargotec-konsernin kanssa			26,7	26,7	26,7
Osakeperusteiset palkkiot			0,6	0,6	0,6
Liiketoimet omistajien kanssa	-	-	27,3	27,3	27,3
Sijoitettu oma pääoma 31.3.2023	-117,0	4,0	1 036,3	923,3	923,3

Liitetiedot muodostavat olennaisen osan carve-out taloudellisia tietoja.

Yhdistelty rahavirtalaskelma

EUR miljoonaa	Liite	Q1/24	Q1/23	2023
Liiketoiminnan nettorahavirta				
Kauden tulos		33,4	44,9	193,8
Poistot ja arvonalentumiset	8	13,7	14,0	57,2
Rahoitustuotot ja -kulut		-1,9	0,3	-1,3
Verot	9	14,3	10,7	47,7
Korottomien saamisten muutos		7,3	3,5	36,3
Korottomien velkojen muutos		25,7	-10,3	-104,0
Vaihto-omaisuuden muutos		8,7	-63,5	36,0
Nettokäyttöpääoman muutos		41,7	-70,2	-31,7
Muut oikaisut		0,5	-1,7	-8,9
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja		101,7	-2,0	256,8
Saadut korot		0,7	0,5	1,6
Maksetut korot		-1,6	-0,6	-3,7
Muut rahoituserät		-0,7	-1,2	-1,4
Maksetut tuloverot		-16,2	-8,1	-32,0
Liiketoiminnan nettorahavirta		84,0	-11,5	221,3
Investointien nettorahavirta				
Yrityshankinnat vähennettynä hankintahetken rahavaroilla	15	-	-	-9,5
Yritysmyyntit vähennettynä myyntihetken rahavaroilla	15	-	-0,5	-0,5
Investoinnit aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin		-11,5	-17,7	-55,9
Aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden myynnit		2,2	2,9	18,9
Investointien nettorahavirta, muut erät		0,3	5,4	3,6
Investointien nettorahavirta		-9,0	-9,9	-43,3
Rahoituksen nettorahavirta				
Oman pääoman ehtoinen nettorahoitus Cargotec-konsernin kanssa		4,0	35,9	-109,7
Cargotec-konsernin lainojen nostot / takaisinmaksut		-72,9	-34,5	-15,3
Vuokrasopimusvelkojen takaisinmaksut		-4,1	-3,7	-15,8
Pitkäaikaisten lainojen nostot		-	-	50,0
Lyhytaikaisten lainojen nostot		-	11,3	8,4
Lyhytaikaisten lainojen takaisinmaksut		-1,9	-	-3,9
Maksetut osingot, Cargotec-konserni		-	-	-107,4
Rahoituksen nettorahavirta		-75,0	9,1	-193,7
Rahavarojen muutos		0,0	-12,3	-15,8
Rahavarat ja käytetyt pankkitililimiitit kauden alussa		78,8	98,9	98,9
Valuuttakurssien muutosten vaikutus		-0,1	-2,6	-4,3
Rahavarat ja käytetyt pankkitililimiitit kauden lopussa		78,8	84,0	78,8
Käytetyt pankkitililimiitit kauden lopussa		0,8	2,8	3,8
Rahavarat kauden lopussa		79,6	86,8	82,6

Liitetiedot muodostavat olennaisen osan carve-out taloudellisia tietoja.

Carve-out taloudellisten tietojen liitetiedot

1. Tausta

Cargotec Oyj ("Cargotec" tai "Cargotec emoyhtiö") tytäryhtiöineen ("Cargotec-konserni") on johtava lastin- ja kuormankäsittelyalan ratkaisujen toimittaja.

Cargotec Oyj:n hallitus on 1.2.2024 hyväksynyt Cargotecin osittaisjakautumista koskevan jakautumissuunnitelman ("Jakautumissuunnitelma"). Cargotecin tarkoituksena on eriyttää Kalmar uudeksi listatuksi yhtiöksi Cargotecin osittaisjakautumisella ("Jakautuminen"). Jakautumisen jälkeen jäljelle jäävä Cargotec muodostuisi Hiab ja MacGregor liiketoiminta-alueista ("Jäljelle jäävä Cargotec"). Cargotecin hallituksen alustavan arvion mukaan Kalmarin ja Hiabin eriyttäminen voisi kasvattaa omistaja-arvoa siten, että järjestelyn myötä molemmat liiketoiminnot voisivat itsenäisesti tavoitella kestäviä ja kannattavia kasvumahdollisuuksia. Kalmarin mahdollinen listaus Nasdaq Helsingin pörssilistalle on suunniteltu tapahtuvan 1.7.2024 tai mahdollisimman pian sen jälkeen.

Jakautuminen on ehdollinen muun muassa yhtiön varsinaisessa yhtiökokouksessa edustettujen äänten ja osakkeiden kahden kolmasosan enemmistön hyväksynnälle. Cargotec aikoo hakea Kalmarin osakkeet otettavaksi kaupankäynnin kohteeksi Nasdaq Helsingin pörssilistalle. Cargotecin osakkeenomistajat saavat jakautumisvastikkeena yhden Kalmarin uuden vastaavan osakelajin (eli joko A-sarjan tai B-sarjan) osakkeen jokaista omistamaansa Cargotecin A-sarjan ja jokaista B-sarjan osaketta kohden ("Jakautumisvastike"). Kalmarilla on vastaavat kaksi (2) osakelajia kuin Cargotecilla, eli A-sarja ja B-sarja eikä Kalmarin osakkeilla ole nimellisarvoa. Jakautumisvastikkeena liikkeeseen laskettavien Kalmarin osakkeiden määrä on arviolta 64 324 118 osaketta Jakautumis- ja Listalleottoesitteen päivämäärän tilanteen mukaan. Lopullinen osakkeiden kokonaismäärä on siten 9 526 089 A-sarjan osaketta ja 54 798 029 B-sarjan osaketta. Cargotecin osakkeenomistajat eivät saa yllä mainitun lisäksi muuta Jakautumisvastiketta Kalmarin osakkeiden muodossa. Osakeyhtiölain 17. luvun 16. pykälän kolmannen momentin mukaisesti Cargotecin hallussa oleville omille osakkeille ei anneta Jakautumisvastiketta.

Kalmar ei ole aikaisemmin muodostanut erillistä juridista konsernia eikä ole laatinut konsernitilinpäätöstä ennen Jakautumista. Osana ehdotettua jakautumista, Cargotec eriyttää ja siirtää asiaankuuluvat varat ja velat Kalmarille. Cargotec on laatinut 31.3.2024 päättyneeltä kolmen kuukauden jaksolta Kalmarin carve-out taloudellisia tietoja, jotka havainnollistavat jakautumisprosessissa Kalmariin eriytettävien yhtiöiden liiketoimintojen tulosta, varoja ja velkoja sekä rahavirtoja.

Kalmarin tuleva emoyhtiö ("Kalmar Oyj") perustetaan sinä päivänä, jona Jakautumisen täytäntöönpano rekisteröidään Patentti- ja rekisterihallituksen ylläpitämään kaupparekisteriin.

Carve-out taloudelliset tiedot 31.3.2024 päättyneeltä kolmen kuukauden jaksolta on laadittu seuraavassa osiossa esitettyjen periaatteiden mukaisesti ja lisäksi carve-out-periaatteiden sekä Kalmarin carve-out tilinpäätöksiensä laadintaperiaatteiden mukaisesti. Carve-out taloudelliset tiedot ovat laadittu sisällytettäväksi Kalmarin Jakautumis- ja Listalleottoesitteeseen, jonka Cargotec laatii osittaisjakautumisen hyväksyvää varsinaista yhtiökokousta varten ja Kalmarin osakkeiden listaamiseksi Helsingin pörssiin. Cargotecin hallitus on hyväksynyt nämä carve-out taloudelliset tiedot julkistettavaksi 22.5.2024.

2. Laadintaperiaatteet

Carve-out taloudellinen tieto

Carve-out taloudelliset tiedot 31.3.2024 päättyneeltä kolmen kuukauden jaksolta on laadittu IAS 34 Osavuositarkastukset -standardin mukaisesti yhdistelemällä Cargotecin konsernitilinpäätöksiin ja osavuositarkastuksiin sisältyneet juridisille Kalmar-yhtiöille ja Kalmarin liiketoimintayksiköille kuuluvat historiallisten tuottojen, kulujen, varojen ja velkojen kirjanpitoarvot. Täten ne varat, velat, tuotot, kulut sekä rahavirrat, jotka ovat suoraan kohdistettavissa, allokoitavissa tai jotka siirtyvät Kalmarille on sisällytetty carve-out taloudellisiin tietoihin. Carve-out taloudelliset tiedot sisältävät myös tiettyjä allokointeja Jäljelle jäävästä Cargotecista, mukaan lukien emoyhtiö Cargotec Oyj:n tuottoja, kuluja, varoja, velkoja ja rahavirtoja, jotka joko siirretään Kalmarille tai jotka on kohdistettu Kalmarille näiden carve-out taloudellisten tietojen laatimista varten.

Carve-out taloudellisia tietoja laadittaessa on sovellettu Euroopan unionissa käyttöön otettuja kansainvälisiä tilinpäätösstandardeja ("IFRS-tilinpäätösstandardit") ja IFRS-tulkintakomitean antamia tulkintoja sellaisina kuin Euroopan yhteisöjen (EU) komissio on ottanut käyttöön Euroopan unionissa 31.3.2024 mennessä, ja niissä on otettu huomioon carve-out tilinpäätöksissä 31.12.2023, 31.12.2022 ja 31.12.2021 päättyneiltä tilikausilta kuvatut carve-out periaatteet.

Koska IFRS-tilinpäätösstandardit eivät sisällä suoraa ohjeistusta carve-out taloudellisten tietojen laatimisesta, carve-out taloudellisia tietoja laadittaessa on sovellettu tiettyjä esitteisiin sisällytettävien historiallisten carve-out taloudellisten tietojen tuottamisessa yleisesti käytettäviä menettelyjä samoin kuin Kalmarin carve-out tilinpäätöksissä 31.12.2023, 31.12.2022 ja 31.12.2021 päättyneiltä tilikausilta.

Carve-out taloudelliset tiedot eivät välttämättä kuvaa Kalmarin tulevaa taloudellista kehitystä eivätkä ne välttämättä kuvaa sitä, millainen liiketoimintojen yhdistelty tulos ja taloudellinen asema olisivat olleet, jos Kalmar olisi ollut itsenäinen juridinen konserni ja olisi siten esittänyt erillisen konsernitilinpäätöksen esitettyiltä tilikausilta.

Carve-out taloudelliset tiedot esitetään miljoonina euroina (EUR miljoonaa), joka on Kalmarin toimintavaluutta. Kaikki esitetyt luvut on pyöristetty, mikä saattaa aiheuttaa yksittäisten lukujen summan poikkeamisen esitetystä yhteissummasta.

Tämä osavuositarkastus on tilintarkastamaton.

Johdon harkintaa edellyttävät keskeiset arviot ja oletukset

Yhtiön johto joutuu tekemään carve-out taloudellisten tietojen laatimista varten arvioita ja oletuksia, jotka vaikuttavat näiden carve-out taloudellisten tietojen lukuihin ja liitetietoihin. Näillä arvioilla ja oletuksilla on vaikutus carve-out-periaatteisiin ja Kalmarin tilinpäätöksen laadintaperiaatteisiin sekä raportoituihin varoihin, velkoihin, tuottoihin, kuluihin ja kassavirtoihin. Toteutuneet tulokset voivat erota näistä arvioista ja oletuksista. Johdon harkintaa edellyttäviä arvioita ja oletuksia on käytetty seuraavissa osioissa: carve-out-periaatteiden soveltaminen, tuloutus, etuusperusteiset eläkevelvoitteet, tuloverot, vaihto-omaisuus, varaukset, liikearvon ja aineettomien hyödykkeiden arvonalentumistestaus, aineellisten hyödykkeiden poistoajat, arvonalentumistestaus, rahoitusvarojen ja -velkojen käypä arvo sekä vuokrasopimukset. Tarkempaa tietoa johdon harkintaa edellyttävistä arvioista ja oletuksista sisältyy tilintarkastettujen carve-out tilinpäätösten liitetietoon 1.

3. Vallitseva taloudellinen epävarmuus

Maailmantalouden ja tavaravirtojen kehityksellä on suora vaikutus Kalmarin toimintaympäristöön ja asiakkaiden investointihalukkuuteen. Maailmankaupassa ja kansainvälisissä toimitusketjuissa tapahtuvat muutokset, geopoliittiset jännitteet ja sodat, energian saatavuus, sanktiot ja kauppasodat voivat vaikuttaa globaaleihin tavaravirtoihin ja siten Kalmarin ratkaisujen kysyntään.

Korkeana pysyvät lainakustannukset, taloudellisten tukitoimien vähentyminen, ja pidemmän aikavälin vaikutukset COVID-19-pandemiasta ja Venäjän hyökkäyksestä Ukrainaan yhdistettynä lisääntyvään geotaloudelliseen pirstoutumiseen haittaavat talouskasvua.

Vallitsevassa markkinatilanteessa Kalmarin ratkaisujen kysyntä voi olla edellisiä vuosia alempi. Asiakkaiden mahdolliset haasteet voivat johtaa tilausten siirtämiseen tai perumiseen. Suunnitelluista kustannussäästöistä huolimatta pienemmät tuotantomäärät voivat vaikuttaa Kalmarin kannattavuusmarginaaleihin negatiivisesti.

Komponenttien ja raaka-aineiden saatavuus parani vuoden 2023 loppua kohden. Häiriöt toimitusketjussa ovat kuitenkin edelleen mahdollisia erityisesti Lähi-idän viimeaikaisten tapahtumien vuoksi. Komponenttien saatavuusongelmat sekä työvoiman ja energian kallistuminen voivat nostaa valmistuskustannuksia ja lisätä kustannusten hallinnan ja niiden lopputuotteiden hintoihin siirtämisen haasteita.

Gloaalien talousnäkyvien ja rahoituksen saatavuuden heikentyminen sekä korkojen pysyminen korkeina aiempiin vuosiin verrattuna voivat johtaa Kalmarin asiakkaiden talous- ja maksuvaikeuksiin. Joissakin tapauksissa asiakkaiden taloudellinen tilanne voi nopeasti heikentyä merkittävästi tai jopa johtaa asiakkaan maksukyvyttömyyteen. Osaavan henkilöstön vaihtuvuus, saatavuus ja kustannus voi haitata Kalmarin ja sen toimittajien toimintaa.

Konttiliikenteen kasvaminen ja globaalin talouden kasvun hidastuminen tai supistuminen voi pidemmällä aikavälillä vaikuttaa Kalmarin raskaan logistiikan ratkaisujen kysyntään.

Ilmastonmuutokseen liittyvät taloudelliset riskit

Kalmar altistuu ilmastoon liittyville riskeille ympäristön, sääntelyn ja teknologisten muutosten sekä tekemiensä päästövähennyssitoumusten vuoksi. Ilmastonmuutoksen Kalmarille aiheuttamien taloudellisten vaikutusten arviointi on monimutkaista, koska siitä aiheutuvien vaikutusten esiintymistä ja ajoitusta on vaikea ennustaa tai kvantifioida.

Päästötavoitteisiin pääseminen edellyttää panostusta Kalmarin liiketoiminnan jokaisella osa-alueella. Sen lisäksi, että Kalmar on alttiina ilmastoon liittyville riskeille, meneillään olevasta siirtymäprosessista aiheutuu uusia riskejä, joiden realisoitumisella voi olla merkittäviä taloudellisia vaikutuksia. Nämä riskit voivat johtaa esimerkiksi tuotteiden lyhentyneestä elinkaaresta johtuviin omaisuuserien arvonalentumisiin sekä uusien teknologioiden käyttöönottoon liittyviin lisäkustannuksiin, joita voi syntyä tuotekehityksessä, projektoriskien realisoituessa, varastojen kasvuna ja uudenaikaisina takuuvirheinä. Lisäksi tiukentuva regulaatio voi suoraan rajoittaa Kalmarin tuotetarjontaa.

4. Segmentti-informaatio

Kalmarin liiketoiminta ja kannattavuus raportoidaan yhtenä toimintasegmenttinä, joka on yhdenmukainen sekä Cargotecin sisäisen raportoinnin että Cargotecin hallituksen ja toimitusjohtajan seuraaman operatiivisen päätöksenteon ja taloudellisen tuloksellisuuden arvioinnin kanssa.

Kalmarin taloudellinen informaatio on esitetty alla olevissa taulukoissa 31.3.2024, 31.3.2023 ja 31.12.2023 tilanteen mukaisesti:

EUR miljoonaa	Q1/24	Q1/23	2023
Liikevaihto	439,1	485,3	2 049,6
Liikevoitto	45,8	55,9	240,2
Liikevoitto, %	10,4 %	11,5 %	11,7 %
Uudelleenjärjestelykulut ja muut vertailtavuuteen vaikuttavat erät	8,1	0,4	14,5
Vertailukelpoinen liikevoitto	53,9	56,3	254,7
Vertailukelpoinen liikevoitto, %	12,3 %	11,6 %	12,4 %
EBITDA	59,5	70,0	297,4
Poistot ja arvonalentumiset	13,7	14,0	57,2
Käyttöomaisuusinvestoinnit	16,6	20,3	81,7
Saadut tilaukset	401,8	471,0	1 705,0
Saadut tilaukset, Cargotec-konserni	-	0,1	0,2
Saadut tilaukset yhteensä	401,8	471,1	1 705,2
Tilaukanta	971,6	1 389,5	1 024,2
Tilaukanta, Cargotec-konserni	-	-	0,1
Tilaukanta yhteensä	971,6	1 389,5	1 024,3
Henkilöstö keskimäärin	5 129	5 109	5 125
Henkilöstö kauden lopussa	5 118	5 110	4 991

Liikevaihto markkina-alueittain

EUR miljoonaa	Q1/24	Q1/23	2023
Eurooppa	193,7	165,8	718,9
Suomi	8,6	12,7	49,4
Muu Eurooppa	185,1	153,1	669,4
Amerikat	167,1	235,0	949,5
Yhdysvallat	124,0	176,9	735,0
Muut Amerikat	43,1	58,1	214,5
AMEA (Afrikka, Lähi-Itä, Aasia)	78,3	84,5	381,2
Yhteensä	439,1	485,3	2 049,6

Henkilöstö kauden lopussa

	Q1/24	Q1/23	2023
Eurooppa	2 946	2 918	2 806
Suomi	462	460	451
Muu Eurooppa	2 484	2 458	2 355
Amerikat	600	634	616
AMEA (Afrikka, Lähi-Itä, Aasia)	1 572	1 558	1 569
Yhteensä	5 118	5 110	4 991

5. Myyntituotot asiakassopimuksista

EUR miljoonaa	Q1/24	Q1/23	2023
Laiteliiketoiminnan liikevaihto	303,1	339,3	1 441,5
Palveluliiketoiminnan liikevaihto	136,0	145,1	567,1
Muu liikevaihto	0,0	0,9	40,9
Liikevaihto yhteensä	439,1	485,3	2 049,6
Kirjattu yhdellä ajan hetkellä	382,7	407,8	1 801,8
Kirjattu ajan kuluessa	56,3	77,5	247,8

EUR miljoonaa	Q1/24	Q1/23	2023
Laiteliiketoiminnan liikevaihto, viimeiset 12 kuukautta	1 405,3	1 437,1	1 441,5
Palveluliiketoiminnan liikevaihto, viimeiset 12 kuukautta	558,0	570,9	567,1
Muu liikevaihto, viimeiset 12 kuukautta	40,1	48,5	40,9
Liikevaihto yhteensä, viimeiset 12 kuukautta	2 003,3	2 056,6	2 049,6

6. Osakeperusteiset maksut

Cargotec Oyj:ssä oli vuoden 2024 ensimmäisellä vuosineljänneksellä käynnissä useita osakepalkkio-ohjelmia Cargotec-konsernin avainhenkilöille. Vuosineljänneksellä hallitus ei perustanut uusia osakepalkkio-ohjelmia.

Cargotec Oyj:n hallituksen edellisinä kalenterivuosina käynnistämiä osakepalkkio-ohjelmia oli vuoden 2024 ensimmäisellä vuosineljänneksellä käynnissä seuraavasti:

Kannustinohjelman 2020–2024 ansaintajakso 2022–2024. Ansaintajakso sisältää kolme yhden kalenterivuoden pituista mittausjaksoa. Kalenterivuoden 2024 käsittävällä kolmannella mittausjaksolla mahdollisen palkkion perustana on liiketoiminta-alue Kalmarin avainhenkilöillä liiketoiminta-alueen ekoratkaisujen tuoteryhmän osuus saaduista tilauksista. Kannustinohjelmaan kuuluu noin kolmekymmentä Kalmarin avainhenkilöä. Ansaintajaksolta maksettavat palkkiot ovat yhteensä enintään noin 59 000 Cargotec Oyj:n B-sarjan osaketta.

Kannustinohjelman 2023–2025 ansaintajakso 2023–2025. Ansaintajakso sisältää kolme yhden kalenterivuoden pituista mittausjaksoa. Kalenterivuoden 2024 käsittävällä toisella mittausjaksolla mahdollisen palkkion perustana on liiketoiminta-alue Kalmarin avainhenkilöillä liiketoiminta-alueen huolto liiketoiminnan bruttokate. Kannustinohjelmaan kuuluu noin neljäkymmentä Kalmarin avainhenkilöä. Ansaintajaksolta maksettavat palkkiot ovat yhteensä enintään noin 57 000 Cargotec Oyj:n B-sarjan osaketta.

Kannustinohjelman 2024–2026 ansaintajakso 2024–2026. Ansaintajakso sisältää kolme yhden kalenterivuoden pituista mittausjaksoa. Kalenterivuoden 2024 käsittävällä ensimmäisellä mittausjaksolla mahdollisen palkkion perustana on liiketoiminta-alue Kalmarin avainhenkilöillä liiketoiminta-alueen osakekohtainen tulos (EPS). Kannustinohjelmaan kuuluu noin neljäkymmentä Kalmarin avainhenkilöä. Ansaintajaksolta maksettavat palkkiot ovat yhteensä enintään noin 92 250 Cargotec Oyj:n B-sarjan osaketta.

Rajoitettujen osakkeiden ohjelma 2020–2024, kausi 2022–2024. Kaudelta maksettavat palkkiot ovat yhteensä enintään noin 3 000 Cargotec Oyj:n B-sarjan osaketta.

Rajoitettujen osakkeiden ohjelma 2023–2025. Ohjelmasta maksettavat palkkiot ovat enintään noin 8 000 Cargotec Oyj:n B-sarjan osaketta.

Rajoitettujen osakkeiden ohjelma 2024–2026. Ohjelmasta maksettavat palkkiot ovat yhteensä enintään noin 10 000 Cargotec Oyj:n B-sarjan osaketta.

Siitä, miten Cargotecin ydinliiketoimintojen Kalmarin ja Hiabin suunniteltu eriyttäminen kahdeksi itsenäiseksi yhtiöksi vaikuttaa kannustinohjelmiin, kerrotaan asianomaisessa yhteydessä, kun eriyttämisestä ja sen etenemisestä annetaan lisätietoa.

7. Vertailukelpoinen liikevoitto

EUR miljoonaa	Q1/24	Q1/23	2023
Liikevoitto	45,8	55,9	240,2
Uudelleenjärjestelykulut			
Työsuhteiden päättämiseen liittyvät kulut	-	0,2	1,1
Vaihto-omaisuuden arvonalentuminen	-0,1	0,0	0,3
Muut uudelleenjärjestelykulut*	0,2	0,3	-0,1
Uudelleenjärjestelykulut yhteensä	0,1	0,4	1,2
Muut vertailtavuuteen vaikuttavat erät			
Jakautumis- ja Listautumiskulut**	8,1	-	13,3
Muut vertailtavuuteen vaikuttavat erät yhteensä	8,1	-	13,3
Vertailukelpoinen liikevoitto	53,9	56,3	254,7

* Muut uudelleenjärjestelykulut sisältävät sopimusten päättämiseen liittyvät kulut (pl. työsopimukset), toimintojen siirtoihin ja ulkoistuksiin liittyvät kulut, tyhjien ja tulevaisuudessa Kalmarille, tarpeettomien toimitilojen ylläpitokustannukset, myytyjen ja lakkautettujen toimintojen aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot, sekä konsernin laajuiseen tukitoimintojen uudelleenjärjestelyyn liittyvät kulut.

** Kalmarille allokoitua osittaisjakautumiseen liittyvät kulut

8. Investoinnit, poistot ja arvonalentumiset

Investoinnit

EUR miljoonaa	Q1/24	Q1/23	2023
Omistettut käyttöomaisuuserät			
Aineettomat hyödykkeet	0,5	0,2	1,3
Maa-alueet ja rakennukset	0,1	0,3	1,7
Koneet ja kalusto	10,8	17,3	52,9
Käyttöoikeusomaisuuserät			
Maa-alueet ja rakennukset	2,9	1,8	16,7
Koneet ja kalusto	2,2	0,9	9,1
Yhteensä	16,6	20,3	81,7

Poistot ja arvonalentumiset

EUR miljoonaa	Q1/24	Q1/23	2023
Omistettut käyttöomaisuuserät			
Aineettomat hyödykkeet	1,4	0,7	3,4
Maa-alueet ja rakennukset	0,9	0,9	3,5
Koneet ja kalusto	7,2	8,8	34,2
Käyttöoikeusomaisuuserät			
Maa-alueet ja rakennukset	2,8	2,4	10,1
Koneet ja kalusto	1,4	1,2	6,0
Yhteensä	13,7	14,0	57,2

9. Tuloslaskelman tuloverot

EUR miljoonaa	Q1/24	Q1/23	2023
Kauden verot	14,0	13,3	50,0
Kauden laskennallisten verosaamisten ja -velkojen muutos	-1,0	-2,1	1,0
Verot edellisiltä tilikausilta	1,3	-0,5	-3,3
Yhteensä	14,3	10,7	47,7

10. Nettokäyttöpääoma

EUR miljoonaa	31.3.2024	31.3.2023	31.12.2023
Vaihto-omaisuus	452,9	560,3	460,9
Operatiiviset johdannaisvarat, Cargotec-konserni	2,3	9,7	5,8
Myyntisaamiset	251,0	281,8	266,7
Myyntisaamiset, Cargotec-konserni	1,8	1,0	1,0
Myyntisaamiset yhteensä	252,8	282,8	267,7
Sopimuksiin perustuvat omaisuuserät	16,4	23,6	9,3
Muut operatiiviset korottomat saamiset	56,5	59,5	54,7
Muut operatiiviset korottomat saamiset, Cargotec-konserni	3,1	0,5	0,7
Muut operatiiviset korottomat saamiset yhteensä	59,6	60,0	55,4
Käyttöpääomasaamiset	783,9	936,4	799,2
Varaukset	-80,7	-91,2	-88,5
Operatiiviset johdannaisvelat	-	0,0	-
Operatiiviset johdannaisvelat, Cargotec-konserni	-3,0	-3,1	-2,6
Operatiiviset johdannaisvelat yhteensä	-3,0	-3,1	-2,6
Eläkevelvoitteet	-37,9	-34,9	-38,9
Ostovelat	-192,0	-276,4	-167,0
Ostovelat, Cargotec-konserni	-5,0	-7,5	-5,0
Ostovelat yhteensä	-197,0	-283,8	-172,0
Sopimuksiin perustuvat velat	-126,3	-92,4	-109,8
Muut operatiiviset korottomat velat	-289,4	-296,4	-294,5
Muut operatiiviset korottomat velat, Cargotec-konserni	-0,2	-0,7	-1,1
Muut operatiiviset korottomat velat yhteensä	-289,6	-297,2	-295,7
Käyttöpääomavelat	-734,5	-802,6	-707,5
Yhteensä	49,4	133,9	91,7

Nettokäyttöpääomaan ei sisällytetä liiketoiminnalle kohdistamattomia varoja ja velkoja. Kohdistamattomat varat sisältävät lainasaamiset ja muut korolliset saamiset, rahavarat, tuloverosaamiset, laskennalliset verosaamiset, korkosaamiset, yritysmyyntien kauppahintasaamiset ja rahoituksen tulevien kassavirtojen suojaukseen käytetyt johdannaisvarat. Kohdistamattomat velat sisältävät lainat ja muut korolliset velat, tuloverovelat, laskennalliset verovelat, korkovelat, yritysostojen kauppahintavelat, osinkovelat ja rahoituksen tulevien kassavirtojen suojaukseen käytetyt johdannaisvelat.

11. Korollinen nettovelka ja likviditeetti

EUR miljoonaa	31.3.2024	31.3.2023	31.12.2023
Lainat ja muut korolliset velat	137,5	86,7	141,8
Lainoihin ja muihin korollisiin velkoihin sisältyvät vuokrasopimusvelat	78,9	67,5	78,6
Lainat ja konsernitilivelat, Cargotec-konserni	85,6	92,3	112,8
Lainasaamiset ja muut korolliset saamiset	-2,8	-1,5	-3,2
Lainasaamiset ja muut korolliset saamiset, Cargotec-konserni	-47,2	-2,3	-2,3
Konsernitilisaamiset, Cargotec-konserni	-293,8	-289,1	-289,9
Rahavarat	-79,6	-86,8	-82,6
Korollinen nettovelka	-200,3	-200,7	-123,3

EUR miljoonaa	Q1/24	Q1/23	2023
Liikevoitto, viimeiset 12 kuukautta	230,1	151,7	240,2
Poistot ja arvonalentumiset, viimeiset 12 kuukautta	56,9	53,9	57,2
EBITDA, viimeiset 12 kuukautta	286,9	205,6	297,4
Korollinen nettovelka / EBITDA, viimeiset 12 kuukautta	-0,7	-1,0	-0,4

Korollisten saamisten ja velkojen käyvät arvot eivät poikkea merkittävästi niiden kirjanpitoarvoista.

EUR miljoonaa	31.3.2024	31.3.2023	31.12.2023
Rahavarat	79,6	86,8	82,6
Konsernitilisaamiset, Cargotec-konserni	293,8	289,1	289,9
Korollisten velkojen takaisinmaksut seuraavien 12 kuukauden aikana	-23,4	-30,9	-27,8
Konsernitilivelat, Cargotec-konserni	-31,7	-26,7	-62,7
Korollisten velkojen takaisinmaksut seuraavien 12 kuukauden aikana, Cargotec-konserni	-53,9	-58,2	-50,1
Likviditeettiasema	264,3	260,0	231,9

12. Johdannaiset

EUR miljoonaa	Positiivinen käypä arvo 31.3.2024	Negatiivinen käypä arvo 31.3.2024	Netto käypä arvo 31.3.2024	Netto käypä arvo 31.3.2023	Netto käypä arvo 31.12.2023
Pitkäaikaiset					
Valuuttatermiinit, rahavirran suojauslaskenta, Cargotec-konserni	0,1	0,3	-0,2	0,1	0,2
Osakewarrantit	0,0	-	0,0	1,1	0,0
Yhteensä	0,1	0,3	-0,2	1,2	0,2
Lyhytaikaiset					
Valuuttatermiinit, rahavirran suojauslaskenta, Cargotec-konserni	1,9	2,3	-0,5	6,5	3,3
Valuuttatermiinit, muut, Cargotec-konserni	0,3	0,4	-0,1	0,0	-0,2
Yhteensä	2,2	2,7	-0,5	6,5	3,1
Johdannaiset yhteensä	2,3	3,0	-0,7	7,7	3,2

Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitusvarat ja -velat koostuvat pääosin valuuttatermiineistä. Näiden instrumenttien arvostus käypään arvoon perustuu yleisesti käytössä oleviin arvostusmenetelmiin sekä saatavilla oleviin markkinaperusteisiin muuttujiin. Tämän johdosta arvostukset luokitellaan käyvän arvon hierarkiatason 2 mukaisiksi käyviksi arvoiksi.

Johdannaissopimusten nimellisarvot

EUR miljoonaa	31.3.2024	31.3.2023	31.12.2023
Valuuttatermiinit	440,5	656,3	578,6
Rahavirran suojauslaskenta, Cargotec-konserni	403,5	634,1	526,8
Muut, Cargotec-konserni	36,9	22,2	51,8
Yhteensä	440,5	656,3	578,6

Johdannaisten käyvät arvot on kirjattu taseeseen bruttona, sillä konsernin johdannaissopimuksiin liittyvät eri netottamissopimukset antavat ehdottoman oikeuden netotukseen luottoriskin realisoituessa, mutta eivät normaalitilanteessa. Kalmar ei ole antanut tai saanut vakuuksia johdannaistavastapuolilta.

13. Ehdolliset velat ja sitoumukset

EUR miljoonaa	31.3.2024	31.3.2023	31.12.2023
Asiakasrahoitus	7,8	9,9	8,3
Taseen ulkopuoliset vuokravastuut	0,5	1,2	0,6
Muut vastuut	0,7	0,6	0,7
Yhteensä	9,0	11,6	9,6

Cargotec-konserni on antanut Kalmar-yhtiöiden normaaliin liiketoimintaan liittyvien sitoumusten vakuudeksi takauksia, joiden yhteismäärä 31.3.2024 oli 167,5 (31.3.2023: 253,1; 31.12.2023: 144,3) miljoonaa euroa.

Ehdolliset velat liittyvät Kalmarin tavanomaisen liiketoiminnan yhteydessä antamiin takuisiin tuotteiden ja palvelujen toimittamisesta. Takauksia annetaan eri tavoilla, mukaan lukien suorat takaukset, pankkitakaukset ja suoritustakaukset. Useat Kalmar-yhtiöt ovat osapuolena tavanomaisen liiketoiminnan yhteydessä syntyneissä kanteissa ja vaateissa. Vaikka näiden lopputulosta ei voida tarkasti ennakoida kaikilta osin, niiden ei odoteta aiheuttavan merkittävää tappiota Kalmar-yhtiöille.

Vuokrasopimukseen liittyvät sitoumukset sisältävät taseen ulkopuolisiin ja vielä alkamattomiin taseelle kirjattaviin vuokrasopimukseen liittyviä sitoumuksia sekä jäännösarvoriskiä liittyen laitteisiin, jotka on myyty asiakasrahoitusjärjestelyinä ja käsitelty vuokrasopimuksina.

14. Lähipiiritapahtumat

Kalmarin lähipiiriin kuuluvat emoyhtiö Cargotec Oyj ja sen tytäryhtiöt (yhdessä Cargotec-konserni) sekä osakkuus- ja yhteisytykset. Lähipiiriin luetaan myös hallitus, toimitusjohtaja ja muut johtoryhmän jäsenet, näiden läheiset perheenjäsenet sekä yhteisöt, joissa edellä mainitut henkilöt käyttävät välittömästi tai välillisesti määräysvaltaa. Lisäksi lähipiiriin kuuluvat Cargotecin osakkeenomistajat, jotka omistavat yli 20 prosenttia yhtiön osakkeista tai kaikkien osakkeiden yhteenlasketusta äänimäärästä.

Alla oleva taulukko sisältää Cargotec-konsernin johtoryhmään kuuluneiden Kalmarin operatiivisten johtajien kulut sekä carve-out tilinpäätöksen laatimista varten Kalmarille allokoitu osuus Cargotec-konsernin johtoryhmän ja hallituksen palkkioista kuvastamaan johdon panosta Kalmarin liiketoimintaan. Alla oleva taulukko ei välttämättä kuvasta tulevana tilikausina aiheutuvia Kalmarin johdon palkitsemiseen liittyviä kuluja.

Johdon palkitseminen

EUR miljoonaa	Q1/24	Q1/23	2023
Palkat ja palkkiot ja muut lyhytaikaiset työsuhde-etuudet	0,5	0,8	2,9
Osakeperusteiset maksut	1,7	1,2	5,1
Työsuhteen päättymisen yhteydessä suoritettavat etuudet	-	-	0,5
Yhteensä	2,2	2,0	8,5

Liiketapahtumat osakkuusyriyten ja Cargotec-konsernin kanssa

1.1.-31.3.2024 EUR miljoonaa	Osakkuusyriykset	Cargotec-konserni	Yhteensä
Tavaroiden ja palveluiden myynnit	-	0,3	0,3
Liiketoiminnan muut tuotot	-	2,8	2,8
Tavaroiden ja palveluiden ostot	0,0	0,0	0,0
Hallinnon kulut	-	-10,0	-10,0
Rahoitustuotot	-	3,8	3,8
Rahoituskulut	-	-1,5	-1,5

1.1.-31.3.2023

EUR miljoonaa	Osakkuusyrietykset	Cargotec-konserni	Yhteensä
Tavaroiden ja palveluiden myynnit	-	0,1	0,1
Liiketoiminnan muut tuotot	-	2,4	2,4
Tavaroiden ja palveluiden ostot	0,0	0,0	0,0
Hallinnon kulut	-	-10,5	-10,5
Rahoitustuotot	0,1	2,7	2,8
Rahoituskulut	-	-1,8	-1,8

1.1.-31.12.2023

EUR miljoonaa	Osakkuusyrietykset	Cargotec-konserni	Yhteensä
Tavaroiden ja palveluiden myynnit	0,0	0,2	0,2
Liiketoiminnan muut tuotot	-	9,9	9,9
Tavaroiden ja palveluiden ostot	0,0	-0,2	-0,2
Hallinnon kulut	-	-43,7	-43,7
Rahoitustuotot	0,1	13,6	13,7
Rahoituskulut	-	-8,0	-8,0

Liiketapahtumat osakkuusyrietysten ja Cargotec-konsernin kanssa tapahtuvat käyvin markkinahinnoin.

Lähipiirisaamiset ja -velat**31.3.2024**

EUR miljoonaa	Osakkuusyrietykset	Cargotec-konserni	Yhteensä
Johdannaissavat	-	2,3	2,3
Lainasaamiset ja muut korolliset saamiset	-	47,2	47,2
Myyntisaamiset	-	1,8	1,8
Muut korottomat saamiset	-	4,2	4,2
Konsernitilisaamiset	-	293,8	293,8
Johdannaisselat	-	3,0	3,0
Korolliset velat	-	53,9	53,9
Konsernitilivelat	-	31,7	31,7
Ostovelat	-	5,0	5,0
Muut korottomat velat	-	14,0	14,0

31.3.2023

EUR miljoonaa	Osakkuusyrietykset	Cargotec-konserni	Yhteensä
Johdannaissavat	-	9,7	9,7
Lainasaamiset ja muut korolliset saamiset	-	2,3	2,3
Myyntisaamiset	0,0	1,0	1,0
Muut korottomat saamiset	-	1,1	1,1
Konsernitilisaamiset	-	289,1	289,1
Johdannaisselat	-	3,1	3,1
Korolliset velat	-	65,5	65,5
Konsernitilivelat	-	26,7	26,7
Ostovelat	-	7,5	7,5
Muut korottomat velat	-	14,8	14,8

31.12.2023

EUR miljoonaa	Osakkuusyrietykset	Cargotec-konserni	Yhteensä
Johdannaissavat	-	5,8	5,8
Lainasaamiset ja muut korolliset saamiset	-	2,3	2,3
Myyntisaamiset	-	1,0	1,0
Muut korottomat saamiset	-	1,3	1,3
Konsernitilisaamiset	-	289,9	289,9
Johdannaisselat	-	2,6	2,6
Korolliset velat	-	50,1	50,1
Konsernitilivelat	-	62,7	62,7
Ostovelat	-	5,0	5,0
Muut korottomat velat	-	31,8	31,8

Kalmar osti vuoden 2024 ensimmäisellä vuosineljänneksellä ohjelmistokehityksen konsultointipalveluita 0,1 (31.3.2023: -; 31.12.2023: 0,1) miljoonalla eurolla ylimmän johdon jäsenen määräysvallassa olevalta yhteisöltä. Avoin ostovelka 31.3.2024 oli 0,0 (31.3.2023: -; 31.12.2023 0,0) miljoonaa euroa.

Yrityshankinnat ja -myynnit lähipiirien kanssa on kuvattu liitetiedossa 15, Yrityshankinnat ja -myynnit. Kalmarilla ei ole ollut lähipiirin kanssa merkittäviä liiketapahtumia yllä esitettyjen lisäksi.

15. Yrityshankinnat ja -myynnit

Kalmarilla ei ollut yrityshankintoja tai -myyntejä vuoden 2024 ensimmäisellä vuosineljänneksellä.

Yrityshankinnat vuonna 2023

Kalmar hankki syyskuussa sähköterminaalitraktoreiden tuotelinjan tuoteoikeudet Lonestar Specialty Vehiclesiltä (LSV) Yhdysvalloissa 9,5 miljoonan euron kauppahintaan. Kauppaan sisältyi tuotelinjan teknologiaan liittyvät aineettomat omaisuuserät sekä prototyypikoneet. Lisäksi Kalmar solmi valmistussopimuksen LSV:n kanssa hankitun sähköterminaalitraktorituotevalikoiman tuotannosta. Hankinta käsitellään omaisuuserien hankintana.

Yritysmyyntit vuonna 2023

Kalmarilla ei ollut yritysmyyntejä vuonna 2023.

16. Katsauskauden jälkeiset tapahtumat

Cargotecin hallitus on hyväksynyt Jakautumissuunnitelman, jonka mukaan Cargotec jakautuu siten, että kaikki Kalmar-liiketoiminta-alueeseen liittyvät varat ja velat siirtyvät Jakautumisessa perustettavalle uudelle yhtiölle nimeltään Kalmar Oyj.

Jakautumisen yhteydessä Cargotec on sopinut Kalmarin rahoitusjärjestelyistä, jotka koostuvat yhteensä 300 miljoonan euron nykyisistä määräaikaislainoista ja yhteensä 150 miljoonan euron uusista valmiusluottolimiiteistä. Nämä rahoitusjärjestelyt siirtyvät Cargotecilta Kalmarille Jakautumisen täytäntöönpanopäivänä, jonka on suunniteltu olevan 30.6.2024. Nykyiset 300 miljoonan euron määräaikaislainat, joihin sisältyy jo Kalmarille suoraan nostettu 50 miljoonan euron laina, on nostettu ja ne erääntyvät 2025, 2026 ja 2027. Uudet valmiusluottolimiittisopimukset ovat Kalmarin käytettävissä Jakautumisen toteuduttua arviolta 30.6.2024. Rahoitusjärjestelyt sisältävät tavanomaisia ennakkomaksu- ja peruutusehtoja, rahoituskovenanteja (nettovelan ja oman pääoman suhde), operatiivisia kovenanteja, vakuuksia ja takuita sekä eräännyttämisetöjä (tietyin poikkeuksin ja rajoituksin).

Cargotecin hallitus on ehdottanut 8.4.2024, että Cargotecin varsinainen yhtiökokous, joka pidetään 30.5.2024, hyväksyisi Jakautumissuunnitelman ja päättäisi Jakautumisesta Jakautumissuunnitelman mukaisesti. Jakautumisen toteuttaminen edellyttää muun muassa Cargotecin yhtiökokouksen hyväksyntää. Jakautuminen toteutuu sinä päivänä, jona Jakautumisen täytäntöönpano rekisteröidään Patentti- ja rekisterihallituksen ylläpitämään kaupparekisteriin, jonka on suunniteltu tapahtuvan 30.6.2024.

Tietyt Cargotecin suurimmat osakkeenomistajat, mukaan lukien Wipunen varainhallinta oy, Mariatorp Oy, Pivosto Oy ja Koneen säätiö, jotka omistavat yhteensä noin 41 prosenttia Cargotecin osakkeista ja noin 75 prosenttia Cargotecin äänistä, ovat ilmaisseet tukensa ehdotetulle Jakautumiselle.

Cargotecin ilmoituksen mukaan Kalmarin johtoryhmä koostuu seuraavista henkilöistä: Sami Niiranen, Sakari Ahdekivi, Carina Geber-Teir, Francois Guetat, Mathias Höglund, Tommi Pettersson, Marika Väkiparta, Alf-Gunnar Karlgren, Thor Brenden, Arto Keskinen, Shushu Zhang sekä Thomas Malmborg.

Cargotecin hallitus on ehdottanut 8.4.2024 Cargotecin varsinaiselle yhtiökokoukselle, että Kalmarin hallituksen puheenjohtajaksi valitaan Jaakko Eskola ja hallituksen jäseniksi Lars Engström, Marcus Hedblom, Teresa Kemppi-Vasama, Vesa Laisi, Sari Pohjonen ja Emilia Torttila-Miettinen.

Cargotec ja Kalmar ovat 20.5.2024 tehneet siirtymävaiheen palvelusopimuksen tietyistä palveluista, joita Kalmar tai sen tytäryhtiöt tarjoavat joko suoraan tai kolmannen osapuolen palveluntarjoajien välityksellä Cargotecille ja Cargotec tai sen tytäryhtiöt tarjoavat joko suoraan tai kolmannen osapuolen palveluntarjoajien välityksellä Kalmarille rajoitetun siirtymävaiheen ajan Jakautumisen täytäntöönpanon jälkeen. Siirtymävaiheen palvelusopimus koskee tiettyjä osa-alueita, kuten informaatioteknologiapalveluita, henkilöstöä, compliance-toimintoja sekä talous- ja rahoitustoimintoja.

Kalmar on neuvotellut jälleenvuokraussopimuksista Cargotecin kanssa tietyille toimitiloille. Vuokrasopimukset esitetään Kalmarin taloudellisissa tiedoissa IFRS 16 -tilinpäätösstandardin mukaisesti, kun sopimusvelvoite on syntynyt suunnitellun Jakautumisen jälkeen.