

DELÅRSRAPPORT

Juli - September 2024

Q3

Magnasense är ett diagnostikbolag som utvecklar diagnostiska tester som är mer tillgängliga, lättanvända, samt ger exakta och överförbara resultat med klinisk relevans. Bolagets fokusområden är salivbaserade tester samt att övervaka och optimera dosering av biologiska läkemedel.

Bolaget har internationell närvaro med driftställen i Sverige, Finland, Storbritannien och USA. Det grundades 2019, noterades i juni 2020 på Nasdaq First North Growth Market i Stockholm och handlas under kortnamnet MAGNA.

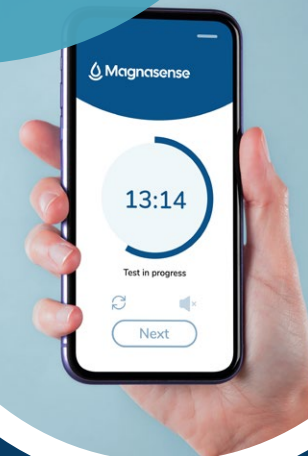


INNEHÅLL

3	Sammanfattning	12	Koncernen Förändringar i eget kapital
4	VD-kommentar	13	Moderbolaget Resultaträkning
5	Översikt över Magnasense	14	Moderbolaget Balansräkning
7	Risker och osäkerhetsfaktorer	15	Moderbolaget Kassaflödesanalys
9	Koncernen Resultaträkning	16	Moderbolaget Förändringar i eget kapital
10	Koncernen Balansräkning	17	Noter till de finansiella rapporterna
11	Koncernen Kassaflödesanalys		

HÄLSOKONTROLL. PRECISION. ENKELHET.

Diagnostiska tester och plattformar som är skräddarsydda för den framväxande digitala hälsomarknaden.



Betydande åtgärder vidtogs under Q3 för att stärka kapaciteten för den operativa verksamheten och affärsutvecklingen

Sammanfattning av delårsrapporten

Med Bolaget eller Magnasense AB avses Magnasense AB (publ) med org. nr. 559222-2953

Koncernens tredje kvartal 2024 jämfört med samma period 2023

- Totala intäkter uppgick till 0 (0,2) MSEK
- Resultatet före skatt uppgick till -14,0 (-18,3) MSEK
- Likvida medel vid kvartalets slut uppgick till 1,8 (23,4) MSEK
- Resultat per aktie* -0,32 (-0,61) SEK
- Soliditeten** per den 30 september 2024 var -37 (12) %

* Resultat per aktie: Periodens resultat dividerat med vägt genomsnittligt antal aktier som per 2024-09-30 uppgick till 35 388 621 aktier före utspädning. Motsvarande siffra för samma period föregående år var 24 575 099 aktier.

** Soliditet: Eget kapital dividerat med totalt kapital.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Under perioden

- Melissa Grant, docent vid University of Birminghams tandläkarskola, ansluter sig till Magnasenses vetenskapliga råd (Scientific Advisory Board).
- AegirBio AB byter namn till Magnasense AB för att bättre återspegla kärntillgångar och fokus.
- Riktade emissioner om 13 196 289 aktier till Atlas Special Opportunities, varav 12 249 215 aktier efter konvertering av skuldebrev om 5,0 MSEK, samt ytterligare en emission om 947 074 transaktionsavgiftsaktier.
- Utbetalningar påkallas om 5,0 MSEK från Atlas Special Opportunities under Tranche 3 av lånefaciliteten.
- Vicki Johnson tillträder som tillförordnad finanschef för Magnasense AB och efterträder Christel Dahlberg.
- Betalningstiden för affärskritiska leverantörsfakturor om totalt 970 000 USD förlängs (9,8 MSEK), med ett avtal om att emittera 9,5 miljoner teckningsoptioner under förutsättning av godkännande vid en extra bolagsstämma.
- En genomförbarhetsstudie för att utforska potentiella möjligheter till teknikutveckling med Salignostics Ltd inleds.
- Patentansökan lämnas in avseende ett avancerat detektionssystem utformat för att förbättra känsligheten och noggrannheten hos magnetiska testremsor med hjälp av superparamagnetiska nanopartiklar.
- Magnasense upptar lån om totalt 3 MSEK från styrelseledamöter.

Q3

Efter perioden

- Riktad emission till Atlas Special Opportunities om 13 090 908 aktier avseende konvertering av skuld om 1,5 MSEK samt tilldelning av transaktionsavgiftsaktier om 1,5 MSEK.

Q4

VD-kommentar

Kära aktieägare,

Det tredje kvartalet 2024 har varit en hektisk och omvälvande period för Magnasense AB. När vi nu fortsätter mot slutförandet av Arbetspaket 1 inom RADx Tech-programmet har vi vidtagit betydande åtgärder för att stärka vår kapacitet inom den operativa verksamheten och affärsutvecklingen.

Vårt strategiska fokus på den professionella marknaden när det gäller munhälsa är alltså centralt, eftersom det är en sektor med stor potential och en kortare väg till intäktsgenerering.

Ett av våra viktigaste tillskott har varit utnämningen av Swati Mishra som vår nya bidrags-/affärsutvecklingschef. Hennes expertis kommer att vara avgörande för att driva våra strategiska mål framåt, inklusive våra diskussioner med universitet och potentiella affärspartners. Dessutom har vi inlett ett viktigt marknadsundersökningsprojekt med fokus på munhälsa i Storbritannien, som en del av våra mer omfattande insatser för att utforska tillämpningar med stor genomslagskraft för vår teknik inom detta yrkesområde.

Vi är även stolta över att kunna meddela att vi har lämnat in en patentansökan för induktiv koppling med hjälp av vår egenutvecklade teknik för magnetiska testremor. Detta utgör en viktig milstolpe i utvecklingen av vår immaterialrättsliga portfölj och ligger väl i linje med vår strategiska inriktning på marknaden för munhälsa.

I samarbete med Salignostics, ett bolag som utvecklar avancerad utrustning för provtagning, har vi inlett en förstudie för en specifik analyt där vi använder vår salivbaserade diagnostik-teknik. Denna studie är avgörande inte bara för att utöka vårt produktbjudande utan också för att främja lösningar som är direkt anpassade till vårt fokus på den professionella marknaden inom munhälsa.

Vi arbetar flitigt på den finansiella fronten för att hantera våra resurser på ett varsamt sätt, samtidigt som vi fortsätter att utveckla marknadsdrivna lösningar och upprätthålla starka relationer med våra leverantörer. Jag kan stolt konstatera att vi i detta hänseende framgångsrikt har förhandlat fram en förlängning av betalningstiden för affärskritiska leverantörsfakturer om totalt 970 000 USD (9,8 MSEK).

Dessutom är vi glada över att välkomna vår nya tillförordnade finanschef, Vicki Johnson, som ansluter sig till oss vid en viktig tidpunkt när vi expanderar och utvecklar vår affärsverksamhet med ett tydligt fokus på den professionella marknaden för munhälsa. Slutligen har vi officiellt bytt namn till Magnasense AB, för att återspegla vår bredare bolagsvision och för att ligga bättre i linje med vårt fokus. Namnbytet är ett viktigt steg för att anpassa vår identitet till våra framtida ambitioner och de innovativa lösningar som vi utvecklar inom området munhälsa.

Vi ser fram emot att dela med oss av fler uppdateringar allt eftersom vi gör framsteg och tackar våra intressenter för deras fortsatta stöd under denna spännande tillväxtfas.

Bästa hälsningar,

Marco Witteveen
VD, Magnasense AB



”Vi utökar vårt produktbjudande och främjar lösningar som är direkt anpassade till vårt fokus på den professionella marknaden inom munhälsa.”

Marco Witteveen
VD, Magnasense AB

Översikt över Magnasense

Magnasense (tidigare känt som AegirBio) är ett svenskt diagnostikföretag som bildades 2019 för att via sin unika patenterade teknologiplattform erbjuda tester för att övervaka och optimera doseringen av biologiska läkemedel. Magnasense är noterat på First North Growth Market sedan juni 2020 och handlas under kortnamnet MAGNA.

Via förvärv har bolaget långsiktigt säkrat tillgången till nyckelteknologier samt öppnat upp för nya applikationsområden för att göra det möjligt och enkelt för människor att själva övervaka sin hälsa. Med dessa förvärv har Magnasense, med avstamp i laborietester, på kort tid lagt teknologier och kompetens till verksamheten för att ta steget mot det hälsoövervakning- och diagnostikbolag som är målet.

Bolagets Certified Adviser är Eminova Fondkommission AB, adviser@eminova.se

Bolagets ambition är,
förutom att föra ut innovativ diagnostik-teknik på marknaden, att göra diagnostiken mer tillgänglig, lättare att använda samt ge exakta och enkla överförbara resultat. För mer information, se Magnasenses hemsida:

www.magnasense.com

Magnasense bygger sin verksamhet kring teknologier för:



Laborietester för uppföljning av patienter som är under behandling med biologiska läkemedel



Point of Care, kvantitativa patientnära tester för rutinkontroll på kliniker och vårdcentraler



Point of Need, kvantitativa hemtester för sjukdomar och behandlingar



Snabbtester för indikativa och snabba resultat

TREDJE KVARTALET I SIFFROR*

Försäljningsintäkter och övriga intäkter

Koncernen redovisar en nettoomsättning och övriga intäkter om 0 (0,2) MSEK för kvartalet.

Resultat

Koncernens rörelseresultat uppgick för kvartalet till -10,3 (-16,8) MSEK.

Rörelsekostnaderna uppgick till 10,3 (16,9) MSEK för det andra kvartalet, en minskning med 6,5 MSEK jämfört med samma period föregående år. Minskningen berodde både på minskade och kapitaliserade FoU-kostnader. De sammanlagda FoU-kostnaderna under perioden minskade till 11,3 (15,3) MSEK. Av dessa kostnader har 5,7 MSEK aktiverats under perioden (se kommentar till investeringar). De administrativa kostnaderna ökade under kvartalet till 3,4 (2,1) MSEK. Kostnaderna består av administration, finansiella och juridiska tjänster samt konsultkostnader.

Finansiella nettointäkter och kostnader var -3,7 (-1,5) MSEK. Räntekostnaderna var högre under kvartalet på grund av att ytterligare skuldebrev togs inom ramen för faciliteten under denna period. Resultatet före skatt uppgick till -14,0 (-18,3) MSEK. Därmed har resultatet före skatt förbättrats jämfört med samma period föregående år, med totalt 4.3 MSEK.

FINANSIELL STÄLLNING

Soliditeten för koncernen var -37 (12) procent per den 30 september 2024 och det egna kapitalet uppgick till -18,4 (7,5) MSEK. Koncernens likvida medel uppgick till 1,8 (23,4) MSEK. Totala tillgångar uppgick vid samma tidpunkt till 49,9 (64,7) MSEK.

KASSAFLÖDE

Totalt kassaflöde för tredje kvartalet uppgick till -0,6 (-13,1) MSEK.

*Uppgifterna inom parentes avser motsvarande period föregående år.

INVESTERINGAR

Nettoinvesteringar i immateriella anläggningstillgångar uppgick under kvartalet till 5,7 (0) MSEK. Investeringen avser aktiverade utvecklingskostnader för RADx-projektet. Av de aktiverade utvecklingskostnaderna avsåg 2,7 (0) MSEK aktiverade personalkostnader och 3,0 (0) MSEK aktiverade externa utvecklingskostnader.

MODERBOLAGET

Moderbolaget, vars verksamhet främst har fokus på övergripande ledning och finansiering av koncernen, redovisade ett rörelseresultat för tredje kvartalet 2024 om -3,0 (1,6) MSEK. Intäkterna uppgår till totalt 1,3 (0) MSEK och består till största delen av utfakturerade Management fees till dotterbolagen.

Andelar i dotterbolag per den 30 september uppgick till 2,9 (2,9) MSEK och nettofordran på dotterbolag uppgick till 54,0 (26,7) MSEK. Moderbolagets likvida medel vid periodens utgång uppgick till 1,5 (20,7) MSEK.

AKTIEN

Aktien i Magnasense AB (publ) noterades den 22 juni 2020 på Nasdaq First North Growth Market i Stockholm och handlas under kortnamnet MAGNA. First North Growth Market är en alternativ marknadsplats som drivs av en börs inom NASDAQ OMX-koncernen. Bolag på First North Growth Market är inte underställda samma regler som bolag på den reglerade huvudmarknaden. I stället är de underställda ett mindre långtgående regelverk anpassat för små tillväxtbolag. Risken vid en investering i ett bolag på First North Growth Market kan därför vara högre än vid en investering i ett bolag på huvudmarknaden. Alla bolag med aktier som handlas på First North Growth Market har en Certified Adviser som övervakar att reglerna följs.

Börsen prövar ansökan om upptagande till handel.

Magnasenses Certified Adviser för Nasdaq First North Growth Market är Eminova Fondkommission AB, +46 8 684 211 00, info@eminova.se.

Per den 30 september 2024 uppgick antalet aktier till 49 248 535. Det finns ett aktieslag. Varje aktie medför lika rätt till andel i Bolagets tillgångar och resultat samt berättigar till en röst på bolagsstämma.

Moderbolaget	Jan - sep 2024	Jan - sep 2023	Jan - dec 2023
Antal aktier före utspädning	49 248 535	25 876 872	30 876 872
Antal aktier efter utspädning	59 498 535	29 911 872	34 911 872
Resultat per aktie före utspädning	-0,18	-0,56	-0,98
Genomsnittligt antal aktier före utspädning	35 388 621	24 575 099	25 053 902
Genomsnittligt antal aktier efter utspädning*	45 638 621	28 610 099	29 088 902

* Antalet aktier efter utspädning inkluderar inga eventuella effekter relaterade till konvertibellånet eller emissionen av transaktionsaktier förknippade med lånefaciliteten.

** Aktier som emitterats under perioden hänför sig till Bolagets lånearrangemang med Atlas.

GRANSKNING AV REVISOR

Delårsrapporten har ej granskats av Bolagets revisor.

KOMMANDE FINANSIELLA RAPPORTER

Bokslutskommuniké Q4 2024 2025-03-28

Risker och osäkerhetsfaktorer

Magnasenses verksamhet medför risker och osäkerhetsfaktorer som i varierad utsträckning kan påverka förmågan att nå de mål som satts upp. Bolaget arbetar kontinuerligt med att hantera de risker och osäkerhetsfaktorer som finns. Arbetet sker systematiskt med syftet att synliggöra risker samt begränsa påverkan av den risk som aktualiseras.

Vissa av Bolagets kunder och bidragsgivare kan under begränsade tidsperioder komma att stå för en stor andel av Bolagets totala rörelseintäkter. Upphörandet av en större kunds uppsägning av sitt avtal med Bolaget, kan på såväl kort som lång sikt påverka Bolagets nettointäkter negativt vilket kan leda till ett minskat rörelseresultat för Bolaget.

Det föreligger även en risk att långvariga stabila kund- och partnerrelationer inte kan etableras. För att kunna marknadsföra och sälja Bolagets medicintekniska produkter måste dessutom tillstånd erhållas och registrering ske hos berörd myndighet på respektive marknad. Om Bolaget, direkt eller via samarbetspartners, inte lyckas erhålla nödvändiga tillstånd och registreringar, finns det en risk att Bolagets förmåga att generera intäkter kan komma att hämmas.

I ljuset av RADx programmet finns en politisk risk att prioriteringar hos de nationella myndigheter vi samarbetar med kan komma att ändras.

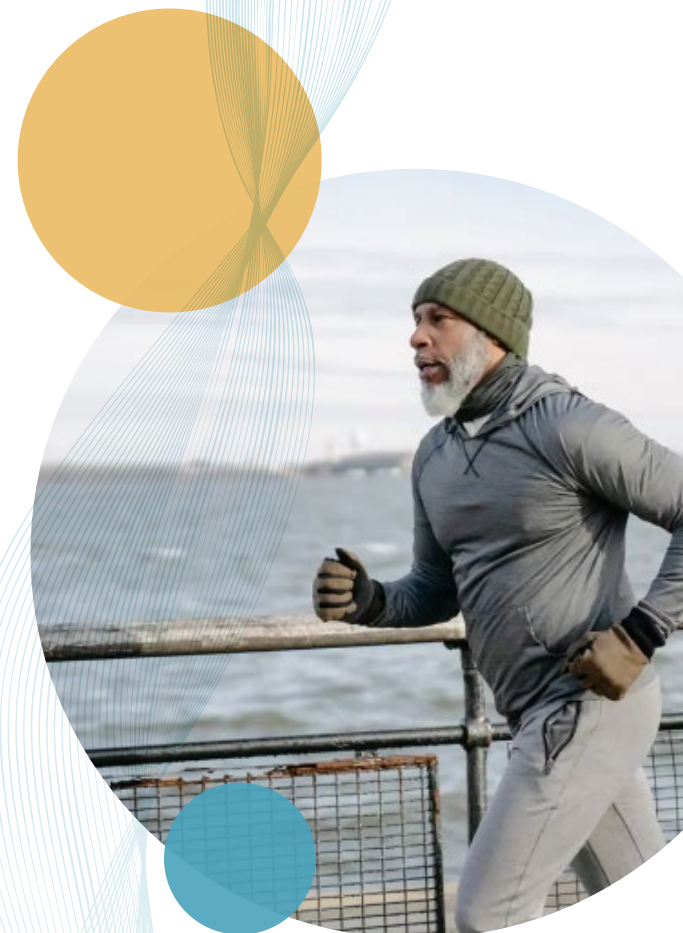
Bolaget är ett litet företag med begränsade resurser vad gäller ledning, administration och kapital. Det finns en risk att Bolaget inte förmår att rekrytera eller bibehålla personal.

Det finns flera finansiella risker, bland annat likviditets- och finansieringsrisk, kreditrisk samt en valutarisk. Bolaget kan

misslyckas med att säkra den finansiering som krävs för att genomföra sin strategi.

Bolaget är beroende av externa aktörer för tillverkning av produkter och delar till produkter. Det föreligger en risk att Bolaget inte kan upptäcka brister hos tillverkare förrän sent i tillverkningen eller efter det att produkter har nått marknaden.

För en utförligare beskrivning av Bolagets risker och osäkerhetsfaktorer hänvisas till årsredovisningen för 2023 som finns på Bolagets hemsida, <https://www.magnasense.com/>.





FINANSIELL ÖVERSIKT

Koncernens resultaträkning

(KSEK)	Not	2024 juli-sept	2023 juli-sept	2024 jan-sept	2023 jan-sept
Nettoomsättning		-	36	-	93
Kostnad sålda varor		-	-	-	-48
Bruttoresultat		-	36	-	45
Forsknings- och utvecklingskostnader		-5 691	-15 311	-20 477	-34 352
Försäljningskostnader		-1 191	316	-3 274	-2 503
Administrationskostnader		-3 404	-2 126	-5 764	-11 333
Övriga rörelseintäkter		-9	261	4 598	1 565
Övriga rörelsekostnader		-14	-20	-952	-58
Rörelseresultat		-10 309	-16 844	-25 869	-46 636
Resultat från finansiella poster					
Finansiella intäkter		3	6 369	18	6 625
Finansiella kostnader	3	-3 733	-7 835	-1 821	-10 229
Resultat före skatt		-14 039	-18 310	-27 672	-50 240
Skatt		754	375	1 539	1 123
Periodens resultat		-13 285	-17 935	-26 133	-49 117
Övrigt totalresultat					
Omräkningsdifferenser		-228	-6 682	-606	-943
Periodens totalresultat		-13 513	-24 617	-26 739	-50 060
Periodens totalresultat fördelat på moderbolagets aktieägare		-13 513	-24 617	-26 739	-50 060
Resultat per aktie, SEK		-0,32	-0,61	-0,76	-1,06

Koncernens balansräkning

(KSEK)	Not	Sep 2024	Sep 2023	Omräknat Dec 2023
TILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar	5	41 013	34 745	36 155
Materiella anläggningstillgångar		682	776	756
Nyttjanderättstillgångar		1 742	853	519
Övriga finansiella tillgångar		-	306	284
Summa anläggningstillgångar		43 437	36 680	37 714
Omsättningstillgångar				
Varulager		-	-	-
Kortfristiga fordringar		4 625	4 610	4 867
Likvida medel		1 792	23 441	12 142
Summa omsättningstillgångar		6 417	28 051	17 009
Summa tillgångar		49 854	64 731	54 723

(KSEK)	Not	Sep 2024	Sep 2023	Omräknat Dec 2023
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	5	-18 427	7 491	168
Långfristiga skulder				
Uppskjuten skatteskuld		2 722	4 104	3 731
Leasingskuld		782	263	207
Utlåning och upplåning	4	34 854	33 378	32 112
Övriga långfristiga skulder	4	12 281	8 421	8 132
Långfristiga skulder sammanlagt		50 639	46 166	44 182
Kortfristiga skulder				
Utlåning och upplåning	4	3 272	-	-
Övriga kortfristiga skulder		14 370	11 074	10 373
Summa kortfristiga skulder		17 642	11 074	10 373
Summa skulder		68 281	57 240	54 555
Summa eget kapital och skulder		49 854	64 731	54 723
Soliditet		-37 %	12 %	0 %

Koncernens kassaflödesanalys

(KSEK)	2024 juli-sept	2023 juli-sept	2024 jan-sept	2023 jan-sept
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	-10 309	-16 844	-25 869	-46 636
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	4 195	4 429	11 565	10 578
Erlagd ränta	-	-44	-74	-84
Erhållen ränta	-	-	14	-
Betald inkomstskatt	-	-	-	-
Kassaflöde före förändringar i rörelsekapital	-6 114	-12 459	-14 364	-36 142
Förändring av rörelsefordringar	-1 332	-196	277	54
Förändring av rörelseskulder	7 585	-475	2 880	-348
Total förändring av rörelsekapital	6 253	-671	3 157	-294
Kassaflöde från den löpande verksamheten	139	-13 130	-11 207	-36 436
Inköp av materiella tillgångar	-	-1	-11	-45
Inköp av immateriella tillgångar	-5 567	-	-14 276	-
Rörelseförvärv	-	-	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-5 567	-1	-14 287	-45
Nyemission netto efter emissionskostnader	-	-	-	1 269
Likvid från konvertibellån netto efter emissionskostnader	5 100	-	16 350	45 052
Amortering	-	-7	-	-1 054
Betalning av leasingskulder	-246	-	-1 204	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	4 854	-7	15 146	45 267
Periodens kassaflöde	-572	-13 138	-10 346	8 786
Likvida medel vid periodens början	2 364	36 595	12 142	14 588
Kursdifferens i likvida medel	2	-16	-2	67
Likvida medel vid periodens slut	1 792	23 441	1 792	23 441

Koncernens förändringar i eget kapital

(KSEK)	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserat resultat	Summa eget kapital	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa hänförligt till moderbolagets aktieägare
Ingående balans 1 januari 2023	1 703	513 679	-953	-474 602	39 827	-	39 827
Periodens resultat	-	-	-	-49 118	-49 118	-	-49 118
Rättelse av tidigare fel	-	-	-1 284	156	-1 128	-	-1 128
Omräkningsdifferenser	-	-	1 294	-	1 294	-	1 294
Nyemission/konvertering av konvertibler	367	16 249	-	-	16 616	-	16 616
Eget kapital 30 september 2023	2 070	529 928	-943	-523 564	7 491	-	7 491
Periodens resultat	-	-	-	-10 578	-10 578	-	-10 578
Rättelse av tidigare fel	-	-	-1	1 488	1 487	-	1 487
Omräkningsdifferenser	-	-	-2 432	-	-2 432	-	-2 432
Teckningsoptioner	-	-	-	86	86	-	86
Nyemission/konvertering av konvertibler	400	2 144	-	-51	2 493	-	2 493
Eget kapital 31 december 2023	2 470	532 072	3 376	532 619	1 453	-	-1 453
Rättelse av tidigare fel	-	-	-	1 621	1 621	-	1 621
Eget kapital 31 december 2023 - omräknat	2 470	532 072	3 376	530 998	168	-	168
Ingående balans 1 januari 2024	2 470	532 072	-3 376	-532 619	-1 453	-	-1 453
Rättelse av tidigare fel	-	-	-	1 621	1 621	-	1 621
Omräknad balans 1 januari 2024	2 470	532 072	-3 376	-530 998	168	-	168
Periodens resultat	-	-	-	-26 133	-26 133	-	-26 133
Omräkningsdifferenser	-	-	-606	-	-606	-	-606
Periodens totalresultat	-	-	-606	-26 133	-26 739	-	-26 739
Kapitalminskning*	-2 379	2 379	-	-	-	-	-
Emission av teckningsoptioner**	-	174	-	-	174	-	174
Nyemission/konvertering av konvertibler med avdrag för transaktionskostnader	599	7 401	-	-30	7 970	-	7 970
Eget kapital 30 september 2024	690	542 026	-3 982	-557 161	-18 427	-	-18 427

*Under perioden genomfördes en kapitalminskning, som godkändes av årsstämman i juni 2024, för att minska kvotvärdet för en stamaktie till 0,014 SEK, från 0,08 SEK. Minskningen av aktiekapitalet har hänförs till fritt eget kapital under posten överkursfond.

**I augusti 2024 emitterades 9 500 000 teckningsoptioner till en större leverantör. Dessa värderades med en Black-Scholes-modell med utspädningsseffekt till 0,174 MSEK. Detta har redovisats som en kostnad inom finansiella kostnader under perioden, med en motsvarande ökning av eget kapital.

Moderbolagets resultaträkning

(KSEK)	Not	2024 juli-sept	2023 juli-sept	2024 jan-sept	2023 jan-sept
Nettoomsättning		-	36	-	41
Kostnad sålda varor		-	-	-	-
Bruttoresultat		-	36	-	41
Forsknings- och utvecklingskostnader		-282	-897	-1 268	-2 948
Försäljningskostnader		-1 711	-1 282	-5 692	-3 749
Administrationskostnader		-2 314	-4 412	-6 359	-11 862
Övriga rörelseintäkter		1 302	8 215	10 159	8 448
Övriga rörelsekostnader		-12	-20	-950	-47
Rörelseresultat		-3 017	1 640	-4 110	-10 117
Resultat från finansiella poster					
Finansiella intäkter		835	6 369	5 581	6 604
Finansiella kostnader	3	-5 514	-7 801	-6 035	-10 133
Resultat före skatt		-7 696	208	-4 564	-13 646
Skatt		-	-	-	-
Periodens resultat		-7 696	208	-4 564	-13 646
Resultat per aktie, SEK		-0,18	0,01	-0,13	-0,56

Moderbolagets balansräkning

(KSEK)	Not	Sep 2024	Sep 2023	Dec 2023
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Andelar i koncernföretag		2 885	2 885	2 885
Summa anläggningstillgångar		2 885	2 885	2 885
Omsättningstillgångar				
Kundfordringar		-	44	40
Fordringar på koncernföretag		53 975	26 755	28 252
Övriga fordringar		3 425	1 088	848
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		270	459	281
Likvida medel		1 537	20 746	10 371
Summa omsättningstillgångar		59 207	49 092	39 792
Summa tillgångar		62 092	51 977	42 677

(KSEK)	Not	Sep 2024	Sep 2023	Dec 2023
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital		7 133	11 577	3 553
Långfristiga skulder				
Utlåning och upplåning	4	34 854	33 378	32 112
Övriga långfristiga skulder	4	4 000	-	-
		38 854	33 378	32 112
Kortfristiga skulder				
Utlåning och upplåning	4	2 861	0	0
Skulder till koncernföretag		4 369	362	790
Övriga kortfristiga skulder		5 368	1 234	1 358
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 507	5 426	4 864
Summa kortfristiga skulder		16 105	7 022	7 012
Summa skulder		16 105	7 022	7 012
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		62 092	51 977	42 677

Moderbolagets kassaflödesanalys

(KSEK)	2024 juli-sept	2023 juli-sept	2024 jan-sept	2023 jan-sept
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	-3 017	1 640	-4 111	-10 117
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	58	-81	222	-
Erlagd ränta	-	-22	-3	-29
Erhållen ränta	-	1	1	2
Kassaflöde före förändringar i rörelsekapital	-2 959	1 538	-3 891	-10 144
Förändring av rörelsefordringar	-7 596	-12 507	-25 422	-26 774
Förändring av rörelseskulder	6 158	-239	5 730	118
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-4 397	-11 208	-23 583	-36 800
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-	-	-	-
Skuldemission efter emissionskostnader	3 675	-	14 925	1 269
Konvertibellån netto efter emissionskostnader	-	-	-	45 052
Betalning av leasingskulder	-52	-	-176	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	3 623	-	14 749	46 321
Periodens kassaflöde	-774	-11 208	-8 834	9 521
Likvida medel vid periodens början	2 311	31 954	10 371	11 225
Likvida medel vid periodens slut	1 537	20 746	1 537	20 746

Moderbolagets förändringar i eget kapital

(KSEK)	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserat resultat	Periodens resultat	Totalt
Ingående balans 1 januari 2023	1 703	414 175	-113 799	-293 472	8 607
Föregående års resultat	-	-	-293 472	293 472	-
Utnyttjande av teckningsoptioner	53	1 164	-	-	1 217
Värde av konverteringsrätt netto före transaktionskostnad	-	8 820	-	-	8 820
Konvertering av konvertibellån	314	6 265	-	-	6 579
Periodens resultat	-	-	-	-13 646	-13 646
Eget kapital 30 september 2023	2 070	430 424	-407 271	-13 646	11 577
Värde av konverteringsrätt netto före transaktionskostnad*	-	-1 384	-	-	-1 384
Konvertering av konvertibellån*	400	3 790	-	-	4 190
Nyemission, TO	-	-	87	-	87
Periodens resultat	-	-	-	-10 917	-10 917
Eget kapital 31 december 2023	2 470	432 830	-407 184	-24 563	3 553
Ingående balans 1 januari 2024	2 470	432 830	-407 184	-24 563	3 553
Föregående års resultat	-	-	-24 563	24 563	-
Periodens resultat	-	-	-	-4 564	-4 564
Kapitalminskning*	-2 379	2 379	-	-	-
Emission av teckningsoptioner**	-	174	-	-	174
Nyemission/konvertering av konvertibler med avdrag för transaktionskostnader	599	7 401	-	-30	7 970
Eget kapital 30 september 2024	690	442 784	-431 747	-4 594	7 133

*Under perioden genomfördes en kapitalminskning, som godkändes av årsstämman i juni 2024, för att minska kvotvärdet för en stamaktie till 0,014 SEK, från 0,08 SEK. Minskningen av aktiekapitalet har hänförs till fritt eget kapital under posten överkursfond.

**I augusti 2024 emitterades 9 500 000 teckningsoptioner till en större leverantör. Dessa värderades med en Black-Scholes-modell med utspädningsseffekt till 0,174 MSEK. Detta har redovisats som en kostnad inom finansiella kostnader under perioden, med en motsvarande ökning av eget kapital.

Noter till de finansiella rapporterna

NOT 1 - ALLMÄN INFORMATION

Magnasense AB, org. nr 559222–2953 är moderbolag i Magnasense-koncernen. Magnasense AB har sitt säte i Lund, Sverige. Samtliga belopp redovisas i tusentals kronor (KSEK) om inte annat anges. Uppgifterna inom parentes avser motsvarande period föregående år.

NOT 2 - REDOVISNINGSPRINCIPER

Magnasense AB upprättar koncernredovisningen i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB). Moderbolaget tillämpar från och med 2021 samma redovisningsprinciper som koncernen dock med beaktande av rekommendationer från Rådet för finansiell rapportering: RFR 2, Redovisning för juridiska personer. Undantag gjordes dock för de konvertibla lånen:

Konvertibla skuldebrev redovisades i balansräkningen så att det initiala verkliga värdet för de konvertibla skuldebrevens skulddel beräknades genom användning av marknadsräntan på utgivningsdagen för en likvärdig icke-konvertibel obligation. Efter det första redovisningstillfället redovisades skulden till upplupet anskaffningsvärde till dess att den konverteras eller förfaller. Resterande del av likviden fördelas till konverteringsrätten och redovisas netto efter skatt i eget kapital och omvärderas inte.

Denna delårsrapport är upprättad i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering för koncernen och enligt årsredovisningslagen för moderbolaget. För koncernen är de tillämpade redovisningsprinciperna oförändrade jämfört med årsredovisningen från föregående år. För mer information om koncernens redovisningsprinciper hänvisas till publicerad årsredovisning som finns på Bolagets hemsida: <https://www.magnasense.com/>.

NOT 3 - FINANSIELLA KOSTNADER

(KSEK)	Moderbolaget			
	2024 jul-sep	2023 jul-sep	2024 jan-sep	2023 jan-sep
Ränta på skuldinstrument	-2 087	-1 865	-5 056	-3 775
Omräkning av finansiella instrument	-1 773	-5 914	-4 337	-6 331
Kostnader för transaktionsavgifter vid utsläckning av skuld	-	-	-2 369	-
Justering till verkligt värde	-1 459	-	5 925	-
Övrigt	-195	-22	-198	-29
Summa	-5 514	-7 801	-6 035	-10 133

(KSEK)	Koncernen			
	2024 jul-sep	2023 jul-sep	2024 jan-sep	2023 jan-sep
Ränta på skuldinstrument	-2 064	-1 871	-5 056	-3 804
Omräkning av finansiella instrument	-2	-5 923	-2	-6 339
Kostnader för transaktionsavgifter vid utsläckning av skuld	-	-	-2 369	-
Justering till verkligt värde	-1 459	-	5 925	-
Leasingränta	-10	-10	-68	-40
Övrigt	-198	-31	-252	-46
Summa	-3 733	-7 835	-1 821	-10 229

Under den aktuella rapportperioden har justeringar av verkligt värde gjorts på skulder om 5,9 MSEK. Under Q2 uppstod en vinst vid utsläckning av befintliga konvertibla skuldebrev på grund av ändrade villkor. Detta har resulterat i en kreditering av resultaträkningen om 7,4 MSEK inom finansiella kostnader. Se not 4 för mer information om denna transaktion. Under Q3 har det skett en justering till verkligt värde av skulden under lånefaciliteten om -1,5 MSEK.

NOT 4 - UTLÅNING OCH UPPLÅNING (KSEK)

	Moderbolaget			Koncernen		
	Sep 2024	Sep 2023	Dec 2023	Sep 2024	Sep 2023	Dec 2023
Lån till styrelseledamöter	2 861	-	-	2 861	-	-
Övertrassering	-	-	-	411	-	-
Summa kortfristig utlåning och upplåning	2 861	-	-	3 272	-	-
Konvertibla skuldebrev	25 578	33 378	32 112	25 578	33 378	32 112
Lånefacilitet	9 276	-	-	9 276	-	-
Summa långfristig utlåning och upplåning	34 854	33 378	32 112	34 854	33 378	32 112
Transaktionsaktier som ska betalas	4 000	-	-	4 000	-	-
Övrig långfristig skuld	-	-	-	8 281	8 421	8 132
Summa övriga långfristiga skulder	4 000	-	-	12 281	8 421	8 132

Kortfristig utlåning och upplåning

I september 2024 tog Bolaget upp 3 MSEK i lånefinansiering, netto efter 5 % i åtagandeavgifter, genom kortfristiga skuldebrev utställda till 2 styrelseledamöter, Fredrik Häglund och Michael Schwartz. Lånen löper med en effektiv ränta om 2,0 % per månad och ska återbetalas kontant den 30 mars 2025.

I mars 2023 upptog Bolaget ett konvertibelt lån om 55 MSEK genom en riktad emission av 550 konvertibler. Konvertiblerna löper utan ränta och hade en initial löptid till och med den 20 januari 2025 om de dessförinnan inte konverterats till aktier på begäran av innehavaren. En egetkapitaldel identifierades vid lånets ingående som bestod av T3- och T4-teckningsoptioner som emitterades tillsammans med de konvertibla skuldebrev. Dessa värderades till verkligt värde enligt Black Scholes-modellen och en egetkapitaldel om 8 MSEK redovisades direkt i eget kapital. Det upplupna anskaffningsvärdet för den återstående skuldebrevsskulden vid lånets ingående hade en beräknad diskonteringsränta på 23,1 %.

I april 2024 omförhandlades villkoren för de konvertibla skuldebrev enligt följande:

- Villkoren förlängs med 12 månader till januari 2026
- utestående teckningsoptioner T3 och T4 avslutas
- det minsta konverteringsbeloppet för varje enskild begäran om konvertering sänks

Det har fastställts att villkoren för ändringen inte uppfyller tröskelvärdet för väsentlig ändring enligt definitionen i vägledningen till IFRS 9, och därför har de reviderade konvertiblerna redovisats som att de har utsläckt de befintliga

skuldebrev och att dessa har ersatts med nya. Efter utsläckningen redovisades en vinst i resultaträkningen om 7,4 MSEK. Nuvärdet av de nya konvertibla skuldebrev beräknades med en diskonteringsränta på 27,1 %.

En ny 36 månaders säkerställd lånefacilitet om 45 MSEK tecknades också i april 2024. Faciliteten löper utan ränta. Återbetalning skall ske antingen kontant eller genom kvittning mot nyemitterade aktier. Per september 2024 har trancher av faciliteten motsvarande 17,5 MSEK påkallats och per den 30 september 2024 hade 15,0 MSEK betalats av långgivaren. Finansiering som påkallas betalas av långgivaren med avdrag för en transaktionsavgift på 10 %. Av faciliteten har 25 MSEK säkrats mot en företagsinteckning. Nuvärdet av lånefordran har beräknats med en diskonteringsränta på 28,6 %.

En transaktionsavgift om 7 MSEK utgår till långgivaren för emissionen av den nya lånefaciliteten, uppsägning av utestående teckningsoptioner och för ändring av villkoren för de konvertibla skuldebrev. Om transaktionsavgiftsaktiernas marknadsvärde sjunker under 1 MSEK skall Bolaget emittera ytterligare transaktionsavgiftsaktier för att säkerställa att marknadsvärdet på dessa aktier åter uppnår ett marknadsvärde om 7 MSEK. Detta har identifierats som ett egetkapitalinstrument, men sannolikheten för att denna klausul om kompletterande täckning ska utlösas bedöms per balansdagen som liten, och har därför bedömts ha ett nollvärde per den 30 september, men den kommer att bedömas vid varje balansdag.

Under året fram till september 2024 har 6 122 448 transaktionsaktier emitterats med ett motsvarande värde om 3,0 MSEK. Vid utgången av det tredje kvartalet finns en skuld inkluderad i övriga långfristiga skulder för de resterande transaktionsaktierna om 4,0 MSEK.

Avstämning av rörelsen för långfristig utlåning och upplåning (KSEK)	Ingående balans 1 januari	Ränta på skuld	Redovisning/ (bortbokning) av skulder	Justeringar till verkligt värde	Konvertering till stamaktier	Kreditutnyttjanden (betalda netto efter emissionskostnader för långgivare)	Aktiverade transaktions- kostnader	Utgående balans 30 september
Konvertibla skuldebrev - 2023/2025	32 112	1 707	-33 818	-	-	-	-	-
Konvertibla skuldebrev - 2024/2026	-	2 685	26 434	1 459	-5 000	-	-	25 578
Lånefacilitet - 2024/2027	-	664	-	-493	-	15 750	-6 645	9 276
	32 112	5 056	-7 384	966	-5 000	15 750	-6 645	34 854

NOT 5 - FEL I TIDIGARE PERIOD

(KSEK)	Koncernen		Omräknat Dec 2023
	Dec 2023	Justering	
Tillgångar:			
Immateriella tillgångar	34 534	1 621	36 155
Eget kapital:			
Balanserat resultat	-1 453	1 621	168

Under Q3 och Q4 2023 redovisades ytterligare avskrivningar på tillgångar som redan var fullt avskrivna. Effekten av detta är en underskattning av tillgångar och balanserat resultat med 1,6 MSEK per den 31 december 2024. Felet har rättats genom omräkning av var och en av de berörda posterna i de finansiella rapporterna för den föregående perioden. Endast koncernredovisningen har påverkats av felet.

STYRELSENS INTYGANDE

Styrelsen och verkställande direktören intygar att denna rapport ger en rättvisande bild av koncernens finansiella ställning och resultat samt beskriver de väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som koncernen och de företag som ingår i koncernen står inför.

Lund 15 november 2024

Jens Umehag
Styrelsens ordförande

Marco Witteveen
Verkställande direktör

William Vickery
Styrelseledamot

Fredrik Häglund
Styrelseledamot

William Ferenczy
Styrelseledamot

Michael Schwartz
Styrelseledamot



För ytterligare
information kontakta:

E-post: ir@magnasense.com

MAGNASENSE AB
Scheelevägen 27
SE-223 63 Lund, Sverige

Tel: +46 (46) 286 54 00

