

Q3 | DELÅRSRAPPORT 2025 juli-september

Unleashing the full potential of organic material

FINANSIELLA RESULTAT OCH BOLAGSUPPDATERING

VÄSENTLIGA HÄNDELSE UNDER Q3 2025

- OptiCept skriver avtal med världsledande producent av alkoholhaltiga drycker
- Ny order från Spanien – OptiCept fortsätter vinna mark i olivoljeindustrin
- OptiCept erhåller tredje ordern från spansk kund – fortsätter expansionen inom olivoljeindustrin
- OptiCept erhåller order värd cirka 3.6 MSEK från ledande olivoljeproducent i Spanien
- Genombrott på ny snabbväxande marknad: OptiCept säkrar order på 2 MSEK inom avokadoöljeextraktion
- Nytt patent stärker OptiCept Technologies marknadsposition
- OptiCept Technologies AB byter Certified Adviser till Tapper Partners AB
- OptiCept utökar produktionskapaciteten av CEPT® -system
- OptiCept lanserar system för större volymer
- Ledande Citrusjuiceproducent utvärderar OptiCepts PEF-teknologi
- OptiCept sänker sina produktionskostnader med 40%
- OptiCept får ny order från juiceproducent i Costa Rica

VÄSENTLIGA HÄNDELSE EFTER PERIODEN

- OptiCept Technologies AB tillkännager valberedning inför bolagsstämman 2026
- OptiCept bygger regional säljorganisation

FINANSIELL ÖVERSIKT FÖR KONCERNEN

TSEK om inget annat anges*

	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)	
	2025	2024	2025	2024
Nettoomsättning**	19 837	3 883	26 307	12 289
Rörelsens intäkter**	24 435	6 302	35 879	24 788
Rörelseresultat	-2 523	-12 471	-36 145	-38 591
Periodens resultat	-4 121	-13 150	-39 182	-38 168
Orderingång***	9 258	2 100	27 191	11 296
Orderbok***	8 878	12 500	8 878	12 500
Rapporterad EBITDA	54	-9 944	-28 388	-27 691
Balansomslutning	391 289	380 669	391 289	380 669
Likvida Medel	3 624	4 559	3 624	4 559
Eget Kapital	330 811	340 399	330 811	340 399
Soliditet (%)	85%	89%	85%	89%
Genomsnittligt antal aktier i perioden	63 019 272	45 982 664	62 837 675	45 982 664
Antal aktier vid periodens utgång	64 844 683	51 496 408	64 844 683	51 496 408
Resultat per aktie före och efter utspädning (SEK)	-0,07	-0,29	-0,62	-0,83
Kassaflödet för den löpande verksamheten	-9 734	-11 041	-29 708	-32 802
Totalt kassaflöde	-8 418	537	-18 053	-9 556

För information avseende alternativa nyckeltal hänvisas till Not 5.

* Avrundningar kan förekomma så att beloppen i vissa fall inte stämmer om de summeras

** För information avseende rörelsensintäkter hänvisas till Not 2.

*** Orderbok exklusive ordervärde från FPS, för ytterligare information se not 1



Starkt kvartal visar vägen till positivt EBITDA för helåret 2026

Vi lägger nu ett historiskt kvartal bakom oss när OptiCept för första gången visar ett positivt resultat på EBITDA nivå för Q3, 2025. Detta är ett tydligt kvitto på att vår transformation från utvecklingsbolag till ett globalt lönsamt tillväxtbolag tar tydliga steg framåt.

Mot bakgrund av detta, och de kostnadsförbättringar vi genomfört samt de kommersiella framsteg vi gjort under året, kommunicerar vi nu vår målsättning att nå ett positivt EBITDA-resultat för helåret 2026. Denna målsättning grundar sig på vår nuvarande affärsplan, kostnadsbas och kommersiella pipeline.

Det förbättrade resultatet i kvartalet drivs av en stark försäljning inom olivoljesegmentet, där vi nu steg för steg etablerat oss som den ledande globala leverantören av PEF-teknologi med stor efterfrågan på den större av våra modeller, OPTICEPT L7 HC, som bearbetar 16 ton oliver i timmen. Till nästa säsong möter vi upp efterfrågan på ännu större maskiner genom lanseringen av en ny modell för 24 ton i timmen.

Juice och avokadoolja – nästa steg efter det växande olivoljesegmentet

Under tredje kvartalet har vi även stängt ett antal affärer inom juicesegmentet. Vi stärkte vår pipeline inom juicer ytterligare på Drinktecmässan i september och ser nu

möjligheten att nå ut bredare än tidigare i segmentet på samma sätt som vi tidigare gjort inom olivolja.

Glädjande kan jag också konstatera ett stort intresse för PEF teknologin även utanför våra kärnområden, olivolja och juice. Vi har under perioden fått beställningar på betalda tester inom nya segment såsom alkoholhaltiga drycker. Vi tog också en första order till det växande avokadooljesegmentet och därmed också en första till den globala livsmedelskoncernen Del Monte.

”Med det förbättrade Q3-resultatet, den stärkta bruttomarginalen, våra kostnadsreduktioner och den ökade kommersiella aktiviteten bedömer vi att OptiCept har förutsättningar att nå ett positivt EBITDA-resultat för helåret 2026”

Partnerskap stärker vår position

Tillsammans med vår partner FPS har vi på allvar lanserat ett koncept för fasta livsmedel. Vi har gemensamt medverkat på flertalet mässor och byggt upp en gedigen offertstock för olika applikationer. Inom pommeselemen-

tet arbetar FPS mycket strukturerat och har tät dialog med potentiella referenskunder kring processvalidering för deras specifika linjer.

Partnerskapet med SAAB fortskrider bra och vi samarbetar idag på några av våra gemensamma marknader i Asien och Latinamerika. Vi får många frågor kring vårt samarbete med SAAB men har enligt avtal begränsade möjligheter att informera om dem innan vi slutit kommersiella affärer på de aktuella marknaderna.

OptiBoost för sticklingar närmar sig kommersialisering

Inom affärsområdet vakuumimpregnering löper projekten inom skogsindustrin på för framdrivning av sticklingar. Fortsatt positiva testresultat har kommit in under andra halvåret vilket bekräftar vår positiva syn på möjlig kommersialisering under 2026. Vi har även påbörjat framgångsrika tester med mikrosticklingar, små bitar av växter som placeras i en näringskultur för tillväxt, med kund i Sydostasien.

I samarbetet med Chrysal planeras nu skarpa transporter utanför testmiljö för att ersätta flygfrakter med sjötransporter. Dessa tester kommer om allt går väl att validera resultaten vilket i så fall tar oss ett steg närmre kommersialisering.

Lägre kostnader och effektivare produktion driver vår expansion

Jämte vårt försäljningsfokus har vi under sensommaren och hösten genomfört flera strategiska initiativ för att förbättra vår kostnadsposition

Vi reducerar våra personalkostnader med 20%, vilket är möjligt då vi nu erbjuder våra kunder en färdigutvecklad teknikplattform med starkt fokus på utvalda applikationer.

Vi har också etablerat nya produktionslinjer på flera kontinenter, vilket ökar vår tillverkningskapacitet och skapar stabilitet i leveranskedjan. Investeringarna gör att OptiCept nu kan bygga upp till 500 CEPT®-system årligen.

Parallellt har vi reducerat våra enhetskostnader med 40 % genom en mer robust och diversifierad försörjningskedja, lägre inköpskostnader och minskad exponering mot handelstullar. Denna förbättrade kostnadsposition stärker våra marginaler, höjer konkurrenskraften och öppnar upp för nya volymdrivande affärsmöjligheter.

Under hösten har vi beslutat om att införa en ny global säljorganisation som är regionsbaserad. Denna nya struktur för oss närmare våra kunder, ökar vår närvaro på strategiska marknader och bidrar på sikt till att jämma ut intäkterna över året. Förstärkningarna ökar vårt säljfokus markant och kommer på plats under 2026 i takt med att rätt kandidater identifieras.

Förväntat trendbrott för helåret 2026

Sammantaget ser jag med stor tillförsikt på det kommande året. Vi har fortsatt ett stort fokus på olivsegmentet, så vi kommer ännu under 2026 se att resultat varierar tydligt över kvartalen.

Med det förbättrade Q3-resultatet, den stärkta bruttomarginalen, våra kostnadsreduktioner och den ökade kommersiella aktiviteten bedömer vi att OptiCept har förutsättningar att nå ett positivt EBITDA-resultat för helåret 2026. Detta är en målsättning och inte en prognos, och den förutsätter att vi fortsätter leverera enligt vår kommersiella plan, bibehåller kostnadsdisciplin och att marknadsutvecklingen inte försämras väsentligt.

Våra framgångar har möjliggjorts tack vare medarbetarna på OptiCept vars engagemang har varit helt avgörande. Våra framgångar har möjliggjorts tack vare medarbetarna på OptiCept vars engagemang har varit helt avgörande. Jag vill framföra mitt varmaste tack till dem och vill jag samtidigt uttrycka ett uppriktigt tack till våra kunder, partners och aktieägare för ert förtroende.

Tillsammans tar vi nästa steg i vår globala tillväxtresa.



Thomas Lundqvist
VD OptiCept Technologies



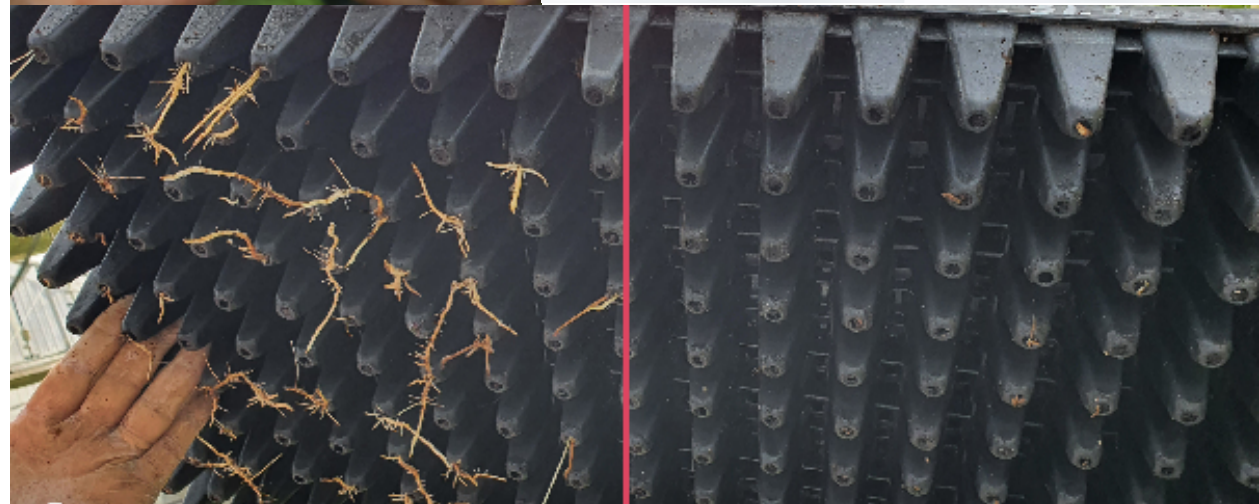


VERKSAMHETEN

Teknologi som revolutionerar livsmedels- och växtförädlingsindustrin

OptiCept Technologies förser livsmedels- och växtindustrin med högteknologiska lösningar som bidrar till en mer hållbar värld och möjliggör klimatsmart ekonomisk tillväxt. OptiCept optimerar biologiska processer - Ökad extraktion ur råvaran, förlängd hållbarhet, minskat avfall och förbättrad kvalitet (smak, doft, färg, näringsinnehåll) hos slutprodukten.

Teknologins positiva effekter ger såväl ekonomiska fördelar för kunden, bättre produkter för konsumenten och mindre påverkan på vår miljö. Genom patenterad teknologi inom PEF (pulsed electric field) och VI (Vacuum Infusion), öppnar vi upp nya affärsmöjligheter för livsmedels- och växtförädlingsindustrin över hela världen. OptiCepts vision är att bidra till en mer hållbar värld genom banbrytande teknologi för livsmedels- och växtindustrin.



ALLMÄNT OM FOODTECH APPLIKATIONER

FOODTECH APPLIKATIONER

PEF (Pulsed electric field) - teknologi för en mer hållbar livsmedelsindustri

PEF-teknologin är en icke-termisk livsmedelsbearbetningsmetod som använder korta högspänningspulser av elektrisk energi för att förbättra olika aspekter av livsmedels- extraktion, konservering, kvalitet och säkerhet. Genom att applicera högintensiva elektriska pulser perforeras eller förstörs cellmembranet och mer innehåll kan utvinnas ur varje cell och/eller resulterar i inaktivering av mikroorganismer.

PEF-tekniken är skonsam möjliggör bevarandet av näringsämnen, textur och smak bättre än traditionella värmemetoder som pastörisering eller sterilisering. Eftersom PEF inte kräver utdragen värmebehandling, bibehålls känsliga näringsämnen, antioxidanter och färg i livsmedlet. PEF-tekniken kräver ofta mindre energi än traditionell värmeprocessering. Eftersom PEF kan minska behovet av konserveringsmedel och höga temperaturer, kan det hjälpa till att förlänga livsmedelsprodukters hållbarhet samtidigt som det minskar behovet av kemikalier i konserveringen.

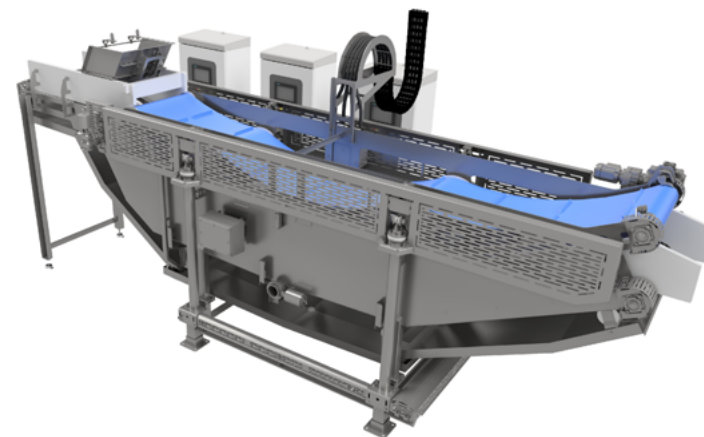
OptiCept har utvecklat en patenterad PEF-teknologi (CEPT). CEPT-plattformen är grunden för de olika applikationer som utvecklats för specifika livsmedel så som olivolja, juice och vin.

Idag har bolaget utvecklat utrustning för flera kapacitetsbehov, i portföljen återfinns L-serien för flytande livsmedel. För fasta livsmedel har applikationen S-serien utvecklats.



OptiCept L-serien är utvecklad för behandling av flytande livsmedel. I dagsläget är två applikationer utvecklade på plattformen, LO7 för olivolja samt LJ7 för juice.

OptiCept S-serien är utvecklad för behandling av fasta livsmedel. I dagsläget är två applikationer utvecklade på plattformen, SP7 för potatisbearbetning samt SD7 för optimerad torkning av frukt och grönsaker.



ALLMÄNT OM PLANTTECH APPLIKATIONER

PLANTTECH APPLIKATIONER

Vakuumimpregnering (VI) - kvalitets och effektivitets teknologi för växtindustrin

Bolagets lösningar för växtindustrin baseras på vakuum impregnerings/infusions (VI) teknik. Med hjälp av vakuum introduceras näringsvätskor i växtvävnad.

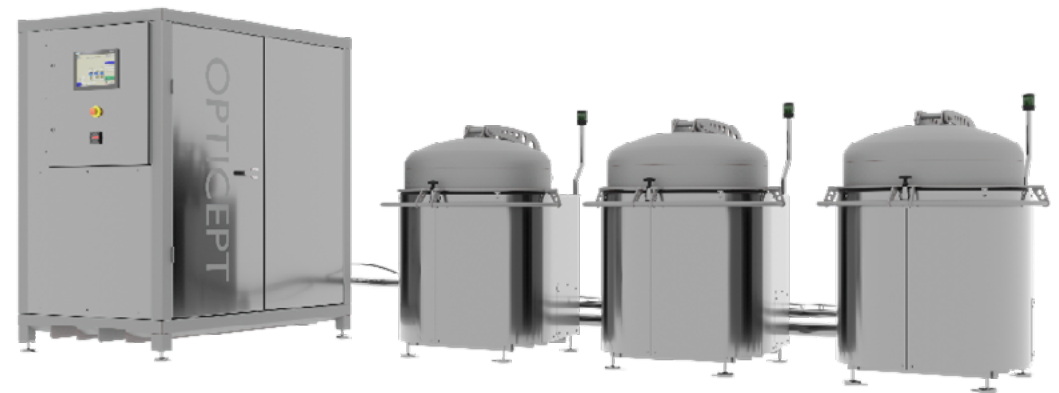
Teknologiplattformen OptiBoost är designad för att förbättra kvaliteten och livslängden hos skördade växtmaterial. "Boosta" snittblommor, prydnadsväxter eller skogssticklingar med näring.

Den patenterade teknologin kontrollerar tryckparametrar och i samverkan med specialutvecklade näringsvätskor säkerställer vi att optimala mängder näring tillförs växten.

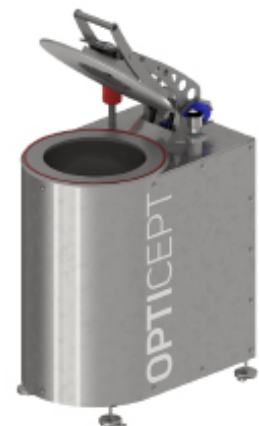
Idag har bolaget utvecklat en applikation för snittblommor (CF1) och en för sticklingar från krukväxter och skogssticklingar (FC1).

OptiBoost för snittblommor medför många fördelar, bl a avsevärt förlängd livslängd men också kvalitets aspekter som starkare färger, grönare blad och jämnare öppning av blomman.

Inom sticklingar har metoden visat sig särskilt effektiv inom Eucalyptus, vilket är ett mycket vanligt trädslag på södra halvklotet. Här förbättrar vi rotningen, överlevnaden och kvalitén, vilket gör att skogsodlare blir mer effektiva i sitt arbete.



Förlänger hållbarheten för snittblommor med i genomsnitt 50%. Förbättrar blommans färg och ger grönare blad.



Förbättrar överlevnaden och rotningen av sticklingar. OptiBoost for cuttings tillför en viktig kvalitetssäkring genom att säkerställa att alla behandlade sticklingar är impregnerade med näringsvätska.

FINANSIELL ÖVERSIKT

Koncern

Rörelsens intäkter uppgick för perioden jul-sep till 24 435 TSEK (6 302 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 19 837 TSEK (3 883 TSEK) och övriga intäkter 65 TSEK (236 TSEK). Finansnettot uppgick till -1 597 TSEK (-674 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -4 120 TSEK (-13 145 TSEK).

Totala intäkter under kvartalet inom applikationsområdet PlantTech uppgick till 110 TSEK och kommer från kunder i Europa. Intäkter avseende FoodTech uppgick till 19 617 TSEK.

Nettoomsättning

Nettoomsättningen rapporteras när OptiCept har fullgjort sina åtagande i existerande avtal med kunder. Dessa åtagande kan vara flera och då rapporteras värdet av varje åtagande i takt med att dessa fullgörs. Det värdemässigt största åtagandet, vid försäljning av utrustning, är att varan skall levereras till kunden. För intäkterna i kvartal 3 är samtliga utrustningar, för vilka intäkter har rapporterats, levererade till kund och på plats i kundens lokaler. För ytterligare information kring omsättning och kostnad såld vara hänvisas till not 1 i denna rapport.

Intäkterna varierar med kundernas säsonger. Under kvartal 3 2025 drivs intäkterna av leveranser av utrustning till olivsegmentet i södra Europa. Detta segment är bolagets största segment och leveranserna sker normalt innan säsongen startar. Även för 2026 bedöms olivsegmentet vara bolagets största segment.

Orderingång

Under rapportperioden har ca 9,3 MSEK i nya order inkommit. Samma period f g år uppgick orderingången till 2,1 Mkr.

Jämförelselvärdet är justerat till den definition av orderingång som introducerades i samband med rapportering av kvartal 2 2025.

Finansiering

Buntellånet återbetalades i sin helhet den 5 juni 2024. En ny lånestruktur har under kvartal 2 genomförts för mer information kring detta hänvisas till årsredovisningen för 2024 samt not 3 i denna rapport.

Räntekostnader för perioden jul-sep, som uppgår till 1 597 TSEK utgörs av kostnader för lån från professionella långgivare.

Aktien

OptiCept Technologies-aktien är sedan maj 2020 noterad på Nasdaq First North Growth Market. Vid utgången av rapportperioden fanns det 64 844 683 aktier i bolaget.

Resultat per aktie före och efter utspädning uppgick under jul-sep till -0,07 SEK (- 0,29 SEK).

Kassaflöde

För perioden jul-sep var kassaflödet från den löpande verksamheten i koncernen -9 735 TSEK (-11 041 TSEK).

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 6 335 TSEK (13 912 TSEK).

Totalt kassaflöde i perioden uppgick till -8 419 TSEK (537 TSEK).

Investeringar

Investeringarna under perioden jul-sep uppgick till -5 019 TSEK (-2 334 TSEK).

Fortsatt drift

Koncernens fortsatta drift förutsätter tillgång till likviditet. Årets tredje kvartal avslutades med 3,6 miljoner SEK i likvida medel.

Bolaget säkrade under kvartal 2 ca 37 M kr i finansiering. Av dess reglerades ca 29 M under kvartal 2 Resterande 8 M har reglerats under kvartal 3 2025.

Bolaget är beroende av likviditet och kassaflöde för att genomföra den expansion OptiCept bedömer ligger framför bolaget. Dessa kassaflöden bygget på prognoser från försäljning och krediter som ännu ej är kontrakterade och därför, till viss del, är utanför bolagets kontroll. Förskjuts tidplanerna behöver bolaget säkerställa ytterligare likviditet under den kommande 12-månadersperioden.

Styrelsen arbetar med olika alternativ av bankfinansiering för att förse bolaget med rörelsekapital. Därutöver arbetar styrelsen kontinuerligt med att utvärdera olika finansieringsalternativ.

Utfärdande av teckningsoptioner

Tilldelning av teckningsoptioner till VD och CFO har genomförts enligt styrelsebeslut den 11 juli 2025. Tilldelning till VD har gjorts med 100 000 teckningsoptioner och till CFO med 75 000 teckningsoptioner i serie 2025/2028.

Löptid på optionen är 3,2 år och lösenpriset är 7,86 kr per st. En option ger rättighet att teckna en aktie.

Optionerna är förvärvade av VD och CFO till ett marknadsvärde om 1,04 kr per option. Värderingen är genomförd av Optionspartner AB som är ett professionellt värderingsinstitut.

Värderingen av optionerna utfördes per 11 juli 2025. Aktiekursen vid tillfället för värderingen var 3,78 SEK per aktie. Kursen per 30 september var 4,17. Bolaget för bedömningen att värdet på optionerna inte påverkats materiellt och därför har ingen ny värdering utförts per 30 september. Totalt har eget kapital påverkats med 103 950,00 SEK med anledning av utfärdandet av optionerna. Ytterligare information återfinns i not 3 i denna rapport.

ÖVRIG INFORMATION

Granskning

Denna rapport har inte varit föremål för granskning av Bolagets revisor.

Organisation och Personal

Verksamheten bedrivs i huvudsak i moderbolaget, OptiCept Technologies AB, verksamheten har dotterbolag i Kina och Spanien.

Antal anställda i koncernen var 31 (29) vid periodens utgång. Av anställda var 25 (22) män och 6 (7) kvinnor. Styrelsen ingår inte i rapporteringen.

Kommande rapporttillfällen

OptiCept avser att avge finansiella rapporter enligt följande:

- Bokslutskommuniké - 27 februari 2026
- Årsredovisning – 27 mars 2026
- Årsstämma - 21 maj 2026

Cybersäkerhet

Cyberangrepp har blivit ett större hot i samhället och även för OptiCept Technologies, som är beroende av IT-stöd i den dagliga verksamheten. Bolaget har ett pågående arbete för att säkerställa att bolaget är väl förberedda för att motverka cyberattacker samt övriga typer av intrång.

Framåtriktad information

Även om styrelse och ledning bedömer att förväntningarna som framgår av denna rapport är rimliga, kan ingen garanti lämnas för att dessa förväntningar visar sig vara korrekta. Följaktligen kan faktiska framtida utfall variera väsentligt jämfört med vad som framgår i den framåtriktade informationen beroende på bland annat förändrade förutsättningar avseende ekonomi, marknad, förändringar i lagkrav och regulatoriska krav samt politiska åtgärder och fluktuationer i valuta.

Moderbolaget

Beträffande resultat och kassaflöde gäller det som redan nämnts för koncernen, med undantag för effekter av IFRS16 gällande hyresavtal samt att moderbolagets resultat till skillnad från koncernens resultat belastas med avskrivningar avseende goodwill. Huvuddelen av verksamheten bedrevs under kvartalet i moderbolaget.

Rörelsens intäkter uppgick för kvartalet till 24 440 TSEK (6 333 TSEK).

Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 19 842 TSEK (3 914 TSEK).

Finansnettot uppgick till -448 TSEK (-666 TSEK) och resultatet efter finansnetto uppgick till -16 247 TSEK (-25 652 TSEK).

STYRELSENS & VD:S INTYGANDE

Styrelsen och verkställande direktören intygat härmed att delårsrapporten ger en rättvisande översikt av bolagets verksamhet, ställning och resultat.

Lund den 21 november 2025
OptiCept Technologies AB (publ)

Denna information är sådan information som OptiCept Technologies AB (publ) är skyldigt att offentliggöra enligt EU:s marknadsmissbruksförordning. Informationen lämnades genom nedanståendes kontaktpersoners försorg, för offentliggörande den 21 november 2025 kl. 17:35.

För ytterligare information

Thomas Lundqvist, VD

Tel. +46 73-504 84 85

E-post: thomas.lundqvist@opticept.se



Ulf Hagman
Styrelseordförande



Eda Demir Westman
Styrelseledamot



Kees Jansen van Rosendaal
Styrelseledamot



Nicklas Margård
Styrelseledamot



Thomas Lundqvist
VD



Carlos Fernandez Villena
Styrelseledamot

KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTATET

	Not	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
TSEK (om inte annat anges)*		2025	2024	2025	2024	2024
Nettoomsättning	2	19 837	3 883	26 307	12 289	17 674
Aktiverat arbete för egen räkning		4 533	2 183	8 945	7 561	10 041
Övriga rörelseintäkter		65	236	627	4 938	5 075
Summa rörelsens intäkter		24 435	6 302	35 879	24 788	32 791
Rörelsens kostnader						
Råvaror och förnödenheter		-8 982	-3 597	-14 860	-8 283	-11 526
Övriga externa kostnader		-8 693	-5 934	-24 953	-22 032	-33 762
Personalkostnader		-6 555	-6 507	-22 916	-21 905	-29 737
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 577	-2 527	-7 757	-10 901	-13 556
Övriga rörelsekostnader		-151	-208	-1 538	-258	-303
Rörelseresultat		-2 523	-12 471	-36 145	-38 591	-56 094
Finansiella intäkter		0	0	82	1 739	2 204
Finansiella kostnader		-1 597	-674	-3 118	-1 303	-2 018
Finansnetto		-1 597	-674	-3 036	436	186
Resultat efter finansiella poster		-4 120	-13 145	-39 181	-38 155	-55 908
Årets skatt		-1	-5	-1	-13	210
Periodens resultat		-4 121	-13 150	-39 182	-38 168	-55 699
Övrigt totalresultat						
Poster som kan omföras till årets resultat						
Årets omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter**		566	15	716	-20	-35
		566	15	716	-20	-35

PERIODENS TOTALRESULTAT	-3 555	-13 135	-38 466	-38 188	-55 734
Periodens resultat hänförligt till					
Moderbolagets aktieägare	-19 097	-13 094	-35 060	-38 155	-55 699
Innehav utan bestämmande inflytande	0	-56	0	-13	0
Periodens resultat	-4 121	-13 150	-39 182	-38 168	-55 699
Periodens totalresultat hänförligt till					
Moderbolagets aktieägare	-19 097	-13 132	-34 910	-38 234	-55 734
Innehav utan bestämmande inflytande	0	-3	0	46	0
Periodens totalresultat	-3 555	-13 135	-38 466	-38 188	-55 734
Resultat per aktie före och efter utspädning	-0,07	-0,29	-0,62	-0,83	-1,15
Genomsnittligt antal aktier före och efter utspädning	63 019 272	45 982 664	62 837 675	45 982 664	48 300 540
Antal aktier vid periodens utgång	64 844 683	51 496 408	64 844 683	51 496 408	62 769 683

* Avrundningar kan förekomma så att beloppen i vissa fall inte stämmer om de summeras.

** Klassificeras till resultaträkningen när specifika villkor är uppfyllda

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FINANSIELL STÄLLNING

Tillgångar

TSEK	Not	2025-09-30	2024-09-30	2024-12-31
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar				
Balanserade utvecklingsutgifter		47 623	51 500	42 999
Goodwill		257 216	257 216	257 216
Övriga immateriella anläggningstillgångar		10 503	11 690	11 423
Summa immateriella anläggningstillgångar		315 342	320 406	311 637
Materiella anläggningstillgångar				
Inventarier, verktyg och installationer		817	1 295	1 176
Nyttjanderättstillgångar		4 190	925	5 347
Summa materiella anläggningstillgångar		5 007	2 219	6 524
Finansiella anläggningstillgångar				
Övriga aktier och andelar		6	0	0
Andra långfristiga fordringar		160	160	160
Summa finansiella anläggningstillgångar		166	160	160
Summa anläggningstillgångar		320 515	322 785	318 321
Omsättningstillgångar				
Varulager				
Råvaror och förnödenheter		10 224	10 464	12 137
Färdigvarulager		15 453	29 288	30 018
Varor under tillverkning		3 871	0	0
Summa varulager		29 548	39 751	42 155
Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	1	32 737	7 011	6 294
Övriga fordringar		1 536	4 090	1 678
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 329	2 473	2 201
Summa kortfristiga fordringar		37 602	13 574	10 173
Likvida medel		3 624	4 559	21 677
Summa omsättningstillgångar		70 774	57 884	74 005
SUMMA TILLGÅNGAR		391 289	380 669	392 326

Eget kapital och skulder

TSEK	Not	2025-09-30	2024-09-30	2024-12-31
Eget kapital				
Aktiekapital	3	5 863	4 635	5 649
Pågående ej registrerad nyemission		0	0	0
Reserver		0	267	255
Övrigt tillskjutet kapital	3	575 727	645 185	690 100
Balanserade vinstmedel inklusive årets resultat		-250 779	-309 682	-333 763
Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		330 812	340 405	362 241
Innehav utan bestämmande inflytande		-0	-6	0
Summa eget kapital		330 811	340 399	362 241
Långfristiga skulder				
Leasingskulder, långfristiga		2 958	47	3 680
Övriga långfristiga skulder		0	0	0
Avsättningar för garantier		717	482	511
Uppskjuten skatteskuld		1 397	1 614	1 396
Summa långfristiga skulder		5 072	2 144	5 588
Kortfristiga skulder				
Räntebärande skuld	3	21 711	19 971	10 973
Derivat	3	3 559	0	0
Leasingskulder, kortfristiga		1 014	716	1 448
Leverantörsskulder	1	9 296	4 162	1 564
Skatteskulder		408	494	519
Övriga kortfristiga skulder		9 255	6 211	1 564
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		10 165	6 571	8 428
Summa kortfristiga skulder		55 406	38 126	24 497
Summa skulder		60 478	40 270	30 084
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		391 289	380 669	392 326

KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN

	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
TSEK	2025	2024	2025	2024	2024
Den löpande verksamheten					
Resultat efter fin.poster	-4 120	-13 150	-39 182	-38 155	-55 908
Justerings	3 232	3 311	9 178	6 181	9 320
	-888	-9 839	-30 004	-31 974	-46 588
	-888	-9 839	-30 004	-31 974	-46 588
Förändringar i rörelsekapital					
Ökning/minskning av varulager	13 613	2 018	12 607	3 615	1 184
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-28 312	-5 800	-27 429	-8 970	-5 569
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	5 852	2 580	15 117	4 527	2 711
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-9 735	-11 041	-29 708	-32 802	-48 263
Investeringsverksamheten					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-5 019	-2 334	-9 952	-8 391	-11 233
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-5 019	-2 334	-9 952	-8 391	-11 233
Finansieringsverksamheten					
Amortering lån leasingsskuld	-386	-292	-1 158	-923	3 442
Utnyttjande av kreditram	3 155	1 164	22 158	19 831	24 023
Amortering inom kreditram	0	0	-11 173	-10 593	-16 607
Derivatskuld	1 248	0	4 807	0	
Riktad emission	2 318	0	7 804	0	
Nyemission	0	0	0	10 300	66 623
Emissionskostnader	0	-10	-831	-28	-10 422
Utgivna optioner	0	13 050	0	13 050	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	6 335	13 912	21 607	31 637	67 059
Periodens kassaflöde	-8 419	537	-18 053	-9 556	7 563
Likvida medel vid periodens början	12 043	4 022	21 677	14 115	14 115
Valutakursdifferens i likvida medel	0	0	0	0	0
Likvida medel vid periodens slut	3 624	4 559	3 624	4 559	21 677
Specifikation likvida medel					
Kassa och bank	3 624	4 559	3 624	4 559	21 677
Summa	3 624	4 559	3 624	4 559	21 677

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

TSEK	Aktiekapital	Pågående ej registrerad nyemission	Omräknings-reserv	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserade vinstmedel inkl årets resultat	Summa moderbolagets aktieägare	Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2024-01-01	3 616	0	290	617 882	-281 068	340 720	4	340 724
Periodens resultat					-55 699	-55 699		-55 699
Årets övrigt totalresultat			-35			-31	-4	-35
Periodens totalresultat	0	0	-35	0	-55 699	-55 730	-4	-55 734
Transaktioner med koncernens ägare						0		0
Företrädesemission						0		0
Kvittningsemision	574			17 476		18 050		18 050
Emissionskostnader				-10 422		-10 422		-10 422
Nyemission registrerad	1 459			65 164		66 623		66 623
Transaktion avseende innehav utan bestämmande inflytande					3 000	3 000		3 000
Utgående eget kapital 2024-12-31	5 649	0	255	690 100	-333 767	362 241	0	362 241
Ingående eget kapital 2025-01-01	5 649	0	255	690 100	-333 767	362 241	0	362 241
Periodens resultat			461		-39 182	-38 721	0	-38 721
Årets övrigt totalresultat								0
Periodens totalresultat	0	0	461	0	-39 182	-38 721	0	-38 721
Transaktioner med koncernens ägare						0		0
Företrädesemission						0		0
Riktad nyemission	214			7 804		8 018		8 018
Emissionskostnader				-831		-831		-831
Utställda optioner				104		104		104
Nyemission registrerad						0		0
Utgående eget kapital 2025-09-30	5 863	0	716	697 177	-372 949	330 811	0	330 811

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

	Not	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
TSEK		2025	2024	2025	2024	2024
Rörelsens intäkter						
Nettoomsättning	2	19 842	3 914	26 667	12 420	17 775
Aktiverat arbete för egen räkning		4 533	2 183	8 945	7 561	10 041
Övriga rörelseintäkter		65	236	627	4 938	5 075
Summa		24 440	6 333	36 239	24 918	32 891
Rörelsens kostnader						
Råvaror och förnödenheter		-9 005	-3 596	-12 917	-8 264	-11 304
Övriga externa kostnader		-9 466	-6 550	-27 181	-24 097	-37 964
Personalkostnader		-6 560	-5 910	-22 490	-19 813	-27 173
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-15 045	-15 085	-45 156	-48 568	-63 611
Övriga rörelsekostnader		-165	-179	-1 288	-258	-393
Rörelseresultat		-15 800	-24 986	-72 792	-76 081	-107 553
Ränteintäkter och liknande resultatposter		0	0	120	1 739	2 204
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 597	-666	-3 080	-1 272	-1 941
Nedskrivningar i andelar i dotterbolag		0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster		-17 397	-25 652	-75 752	-75 614	-107 290
Uppskjuten skatt		0	0	0	0	221
PERIODENS RESULTAT		-17 397	-25 652	-75 752	-75 614	-107 068

I moderbolaget återfinns inga poster som redovisas som övrigt totalresultat varför summan totalresultat överensstämmer med årets resultat.

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

Tillgångar

TSEK	2025-09-30	2024-09-30	2024-12-31
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utvecklingsutgifter	47 623	51 500	42 999
Goodwill	32 498	83 941	71 080
Övriga immateriella anläggningstillgångar	10 503	11 690	11 423
Summa immateriella anläggningstillgångar	90 624	147 131	125 502
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	734	1 175	1 062
Summa materiella anläggningstillgångar	734	1 175	1 062
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	3 115	7 212	3 115
Övriga aktier och andelar	6	0	0
Långfristiga fordringar på koncernbolag	653	573	765
Andra långfristiga fordringar	160	160	160
Summa finansiella anläggningstillgångar	3 934	7 945	4 040
Summa anläggningstillgångar	95 292	156 250	130 603
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Råvaror och förnödenheter	10 208	10 446	12 121
Varor under tillverkning	3 887	-594	0
Färdigvarulager	15 586	28 682	28 682
Förskott till leverantörer	0	0	0
Summa varulager	29 681	38 534	40 803
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	30 869	6 298	5 547
Kortfristiga kundfordringar på koncernbolag	7 134	3 770	6 017
Övriga fordringar	1 163	3 860	1 400
Kortfristiga övriga fordringar på koncernbolag	0	3 313	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 642	1 666	1 382
Summa kortfristiga fordringar	41 807	18 908	14 346
Kassa och bank	3 462	4 176	21 489
Summa omsättningstillgångar	74 951	61 619	76 638
SUMMA TILLGÅNGAR	170 243	217 869	207 242

Eget kapital och skulder

TSEK	Not	2025-09-30	2024-09-30	2024-12-31
Eget kapital				
Bundet eget kapital				
Aktiekapital		5 863	4 635	5 649
Pågående ej registrerad nyemission		0	0	0
Fond för utvecklingsutgifter		20 285	17 275	17 489
Summa bundet eget kapital		26 148	21 910	23 138
Fritt eget kapital				
Överkursfond		556 390	514 073	549 417
Balanserat resultat		-392 982	-282 903	-283 117
Årets resultat		-75 721	-75 614	-107 068
Summa fritt eget kapital		87 687	155 555	159 232
Summa eget kapital		113 836	177 466	182 370
Avsättningar				
Avsättningar för garantier		717	621	580
Uppskjuten skatteskuld		1 413	1 635	1 413
Summa Avsättningar		2 130	2 256	1 994
Långfristiga skulder				
Långfristiga skulder		0	0	0
Summa långfristiga skulder		0	0	0
Kortfristiga skulder				
Räntebärande skulder		26 485	19 971	10 973
Derivat	3	3 794	0	0
Leverantörsskulder		9 302	6 327	2 137
Aktuella skatteskulder		408	494	519
Övriga skulder		4 099	809	882
Övriga kortfristiga skulder till koncernbolag		25	4 122	25
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		10 165	6 423	8 342
Summa kortfristiga skulder		54 277	38 147	22 878
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		170 243	217 869	207 242

NOT 1 - VIKTIGA REDOVISNINGSPRINCIPER

Generella principer

Koncernredovisningen omfattar OptiCept Technologies AB (556844-3914) och dess helägda svenska dotterbolag samt ett helägt kinesiskt bolag. Denna delårsrapport i sammandrag för koncernen har upprättats i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering samt tillämpliga bestämmelser i årsredovisningslagen. Delårsrapporten för moderbolaget har upprättats i enlighet med årsredovisningslagens 9 kapitel, Delårsrapport.

För koncernen och moderbolaget har samma redovisningsprinciper och beräkningsgrunder tillämpats som i den senaste årsredovisningen. Redovisade värden anses vara rimlig approximation av verkligt värde för samtliga koncernens finansiella instrument. Upplýsingar enligt IAS 34.16A framkommer förutom i de finansiella rapporterna och dess tillhörande noter även i övriga delar av delårsrapporten. De redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som tillämpas i denna rapport överensstämmer med de som beskrivs i årsredovisningen för 2023.

Rättelse av fel från 2021 över eget kapital

I samband med fusionen mellan ArcAroma och OptiCept Technologies 2021 fusionerades balanserade R&D projekt som del av fusionen till ett värde av 9,5 Mkr. Dessa projekt har inte följt den avskrivningsplan, eller princip för nedskrivningar, som utgör bolagets generella redovisningsprinciper varför detta nu korrigeras i enlighet med IAS 8, över eget kapital såsom rättelse av fel från tidigare perioder. För ytterligare information se koncernens rapport över förändring i eget kapital.

Rapportering av försäljning och orderbok med anledning av samarbetsavtalet med FPS

Försäljningen rapporteras i enlighet med IFRS 15, intäktsredovisning.

I kvartal 2 2024 erhöll vi en order om ca 40–60 M från FPS. I rapporten för kvartal 2 2024 utgjorde ordern till FPS ca 40 M av den totala orderboken. Under kvartal 2 2025 påbörjades leveransen av denna order. Bakgrunden till ordern är att FPS önskar hålla ett lager av enheter som de kan använda till kommande order till FPS kunder och till

sina tech centers på olika platser i världen. Ordern är lagd till ett värde som är kostnadsneutralt för båda parter. Det kommunicerade ordervärdet om är försäljningsvärde till slutkund och inkluderar OptiCepts marginal. Eftersom det inte genereras någon marginal i något av bolagen till följd av transaktionen med FPS och leveransen av enheterna kan vi ännu inte heller rapportera några intäkter eller kostnader. Detta är för att rapportera i enlighet med IFRS regler om agent och verklig huvudman. Mellan FPS och OptiCept finns ett avtal som bland annat behandlar vinstdelning. När FPS säljer någon av enheter som byggts kommer de att erhålla en vinst. En del av denna vinst skall enligt avtalet delas med OptiCept. Transaktioner mellan FPS och OptiCept gällande ordern hanteras via en avräkning mellan bolagen.

Enheterna levereras löpande och kan användas av FPS till externa kunder eller till deras tech centers när de färdigställts. I takt med att vår leverantör färdigställer utrustningen lagerför FPS enheterna hos sig. Per den 30 september har 40% av ordern levererats.

Enligt intäktsreglerna i IFRS kommer försäljning för OptiCept att uppstå samtidigt som vi erhåller vår andel av vinsten, det vill säga orderingången och försäljningen uppstår vid samma tillfälle. Värdet i orderboken som rapporterades för kvartal 1 2025 uppgick ca 37,4 MSEK. Värdet i orderboken fastställdes på basis av att FPS skulle använda samtliga enheter till försäljning. En delmängd av dessa används för kommersiella aktiviteter och i techcenters, varför försäljningen av dessa kan fördröjas.

Eftersom redovisningsreglerna inte tillåter att vi rapporterar leveranser till FPS som försäljning väljer vi att, från och med Q2 2025, i stället rapportera en mera traditionell orderbok och orderingång, exklusive mellanhavande med FPS som inte får intäktsföras. När FPS erlägger ersättning som härrörs från vinstdelningsklausulen i avtalet kommer ordertagning och försäljning av detta värde att rapporteras. Ingen särredovisning av dessa intäkter och orderingång att göras utan det kommer att redovisas som en del av övrig orderingång och försäljning.

Vi kommer löpande att hålla intressenter och aktiemarknaden informerade om FPS fortsatta arbete med att sälja OptiCepts utrustning och i stället redovisa hur stor

del av ordern som har levererats till FPS. För detaljer om förändringen hänvisas till rapporten för kvartal 2 2025

Bolaget har beslutat att från och med kvartal 2 2025, rapportera orderingång för varje kvartal. Orderboken kommer att utgöras av det samlade värdet för order som inte redovisats som intäkt. En order kommer att definieras som ett bindande avtal med en kund att förvärva varor eller tjänster från OptiCept, där pris och leveranstid är kända vid rapporteringstillfället. Jämförelsetalen för 2024 har justerats för effekten av FPS ordern samt den beslutade definitionen av orderbok. För ytterligare information kring justeringen av orderboken hänvisas till rapporten för kvartal 2 2025.

Finansiering under kvartal 2 och 3 2025

Bolaget har finansierat sin verksamhet via lån och en riktad emission under kvartal 2 2025. En mindre del av finansieringslösning är handlagd under juli och augusti.

Detaljer kring redovisningen av finansieringen återfinns i not 3 i denna rapport.

Redovisningsprincip derivat

Derivatskulder redovisas i balansräkningen på affärsdagen och värderas till verkligt värde, både initialt och vid efterföljande omvärdering i slutet av varje rapportperiod. Alla förändringar i verkligt värde av derivatinstrument som inte uppfyller kraven för säkringsredovisning redovisas direkt i resultaträkningen på raden övriga externa kostnader. Transaktionskostnader redovisas som kostnad i resultaträkningen på raden övriga externa kostnader. I koncernen utgörs derivat av utgivna teckningsoptioner.

Kundfordringar och leverantörsskulder

Kundfordringar och försäljning

Nettoomsättningen rapporteras när OptiCept har fullgjort sina åtagande i existerande avtal med kunder. Dessa åtagande kan vara flera och då rapporteras värdet av varje åtagande i takt med att dessa fullgörs. Det värdemässigt största åtagandet, vid försäljning av utrustning, är att varan skall levereras till kunden. Nettoomsättningen för kvartal 3 2025 uppgår till 19 837 TSEK. Dessa är genererade frånleveranser av utrustning och tjänster från kontakt med kunder. Den del i kontrakten som inte rapporteras

som intäkt förrän installation och uppstart av maskinerna är färdig uppgår per 30 september 2025 till 602 TSEK. Dessa intäkter kommer att rapporteras när installation och uppstart är genomförda. För intäkterna i kvartal 3 är samtliga utrustningar, för vilka intäkter har rapporterats, levererade till kund och på plats i kundens lokaler. När leverans har genomförts faktureras samtliga betalningar som är stipulerade i avtalet med den kredittid som är avtalad. Kredittiden varierar beroende på avtal och är beroende av flera faktorer, såsom kreditvärdighet hos kunden och pris för varan. De kundfordringar som per 30 september 2025 finns upptagna i balansräkningen beräknas inflyta med start i kvartal 4 2025 och med slutliga betalningar fördelade över första halvåret 2026. Kredittiderna är anpassade till de marknadsvillkor som gäller vid försäljning till olika marknader, till exempel olivbranschen i Spanien och Portugal.

Kundfordringar tas upp till det belopp de beräknas inflyta.

Kostnad för såld vara och leverantörsskulder

Kostnaden för en vara rapporteras i samband med att försäljningen av denna vara rapporteras. Betalning av leverantörsfakturor sker i enlighet med de villkor som överenskommits med leverantören. Per 30 september 2025 har bolaget en överenskommelse med den ledande leverantören för tillverkning av OptiCepts utrustning inom foodsegmentet slutits. Överenskommelsen innebär att, de fakturor som ställts ut av leverantören med 30 dagars kredittid, kan betalas fram till och med 30 september 2026. När överenskommen förfallodag, på den ursprungliga fakturan har uppnåtts kommer en årlig ränta om motsvarande 3% att debiteras Opticept tills dess att fakturan är betald.

Sammantaget innebär ovan att OptiCept har möjligheten att betala leverantörsfakturor för ingående material i den takt kundbetalningarna beräknas flyta in.

NOT 2 - INTÄKTER

Koncern

	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
TSEK	2025	2024	2025	2024	2024
Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15)	19 727	3 803	25 390	11 354	15 120
Leasingintäkter (IFRS 16)	110	79	917	934	2 553
Nettoomsättning	19 837	3 883	26 307	12 289	17 674
Övriga rörelseintäkter	65	236	627	4 938	5 076
Summa	19 902	4 119	26 934	17 227	22 750

Moderbolag

	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
TSEK	2025	2024	2025	2024	2024
Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15)	19 727	3 803	24 880	11 354	15 120
Leasingintäkter (IFRS 16)	110	111	1 427	1 066	2 654
Nettoomsättning	19 837	3 914	26 307	12 420	17 775
Övriga rörelseintäkter	65	236	627	4 938	5 075
Summa	19 902	4 150	26 934	17 358	22 850

Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15)

Koncern

	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
TSEK	2025	2024	2025	2024	2024
Sverige	299	0	306	217	658
Övriga länder	19 428	3 803	25 084	11 137	14 462
Summa	19 727	3 803	25 390	11 354	15 120
Per Applikationsområde					
FoodTech	19 617	3 004	25 084	10 318	13 064
PlantTech	110	188	306	188	188
Hyra och administrativa tjänster	0	25	0	29	130
Försäljning av delar till våra maskinleverantörer	0	586	0	819	1 738
Summa	19 727	3 803	25 390	11 354	15 120

Moderbolag

	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
TSEK	2025	2024	2025	2024	2024
Sverige	299	0	306	217	658
Övriga länder	19 428	3 803	24 574	11 137	14 462
Summa	19 727	3 803	24 880	11 354	15 120
Per Applikationsområde					
FoodTech	19 617	3 004	24 574	10 318	13 064
PlantTech	110	188	306	188	188
Hyra och administrativa tjänster	0	25	0	29	130
Försäljning av delar till våra maskinleverantörer	0	586	0	819	1 738
Summa	19 727	3 803	24 880	11 354	15 120

Leasingintäkter (IFRS 16)

Koncern

	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
TSEK	2025	2024	2025	2024	2024
Sverige	110	74	306	413	491
Övriga länder	0	5	612	521	2 062
Summa	110	79	917	934	2 553
Per Applikationsområde					
FoodTech	0	37	612	432	1 942
PlantTech	110	42	306	502	610
Försäljning av delar till våra maskinleverantörer	0	0	0	0	0
Summa	110	79	917	934	2 553

Moderbolag

	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
TSEK	2025	2024	2025	2024	2024
Sverige	110	74	306	413	491
Övriga länder	0	37	1 121	653	2 163
Summa	110	111	1 427	1 066	2 654
Per Applikationsområde					
FoodTech	0	37	1 121	432	1 942
PlantTech	110	74	306	634	712
Försäljning av delar till våra maskinleverantörer	0	0	0	0	0
Summa	110	111	1 427	1 066	2 654

NOT 3 - REDOVISNING AV KREDITER OCH EMISSION SAMT DERIVAT

Kreditram utställd av Modelio Equity AB

Den 5 juni 2024 återbetalades lånet i sin helhet, genom nytt upptaget lån om 29 MSEK med villkoren dels 6% årsränta, dels 4 350 000 vederlagsfria teckningsoptioner utan konverteringsrätt. Detta lån är nu ersatt av finansiering enligt nedan.

Uptagande av nya lån under kvartal 2 och kvartal 3 2025

OptiCept Technologies AB ("OptiCept" eller "Bolaget") har ingått avtal om att uppta lån om totalt cirka 27,5 MSEK ("Lånen"), varav cirka 6,2 MSEK tillhandahålls av FPS Food Process Solutions Holding B.V.(FPS) (det "Första Lånet") och cirka 21,3 MSEK tillhandahålls av andra befintliga aktieägare samt professionella långgivare (det "Andra Lånet"). Lånen kommer dels refinansiera Bolagets befintliga lån, dels tillföra Bolaget ytterligare likviditet. För att uppfylla villkoren för det Andra Lånet har Bolaget, har styrelsen erhållit emissionsbemyndigande vid årsstämman 22 maj 2025, att genomföra en riktad emission av 3 197 349 vederlagsfria teckningsoptioner av serie TO8 som ersättning till långgivarna ("Ersättningsemissionen").

Lånen

Ett antal professionella långgivare samt befintliga aktieägare lånat ut totalt 27 474 852 SEK till Bolaget, varav det Första Lånet utgör cirka 6 159 183 SEK och det Andra Lånet utgör cirka 21 315 669 SEK. Ersättningsemissionen, som är en del av det Andra Lånet, har genomförts efter emissionsbemyndigande för styrelsen på årsstämman 22 maj 2025.

Lånen ersätter Bolagets befintliga lån som upphandlades den 2 juni 2024 (det "Befintliga Lånet"). Skulden från det Befintliga Lånet uppgår per dagens datum till cirka 9,7 MSEK, inklusive kapitaliserad ränta. Utöver refinansieringen av det Befintliga Lånet tillför Lånen således Bolaget ytterligare cirka 17,8 MSEK i ny finansiering.

Det Första Lånet

Den befintliga aktieägaren FPS har lånat ut totalt cirka 6 159 183 SEK till Bolaget. Genom det Första Lånet ersätts FPS del av det Befintliga Lånet, motsvarande cirka 1,2 MSEK, samtidigt som FPS bidrar med ytterligare 5,0 MSEK i ny finansiering. Som ersättning för det Första Lånet utgår en månatlig ränta om en och en halv (1,5) procent. FPS erhåller varken uppläggningsavgift eller teckningsoptioner. Det Första Lånet förfaller till betalning den 6 maj 2026. Bolaget har enligt avtalet rätt att förlänga det Första Lånets löptid med ett (1) år, vilket innebär att det förfaller till betalning den 6 maj 2027. För att förlängningen ska vara giltig måste Bolaget ställa säkerhet för lånet till FPS i form av en panträtt i Bolagets immateriella rättigheter som är direkt relaterade

till fasta livsmedel. Om Bolaget påkallar förlängning ska ett separat pantsättningsavtal ingås mellan Bolaget och FPS. Om ett pantsättningsavtal inte undertecknas av Bolaget och överlämnas i tid eller, efter undertecknande av FPS, Bolaget inte ger FPS en giltig säkerhet för immateriella rättigheter, kommer förlängningen inte att träda i kraft. Om Bolaget inte betalar lånet på förfallodagen den 6 maj 2026, och inte begärf förlängning enligt ovan, kan Bolaget också tvingas att ställa samma säkerhet.

Det Andra Lånet

Ett antal professionella långgivare, varav vissa är befintliga ägare i Bolaget, har lånat ut totalt 21 315 669 SEK till Bolaget. Av detta har 5 000 000 SEK lånats ut per den 1 augusti 2025 och ingår därför inte i de rapporterade siffrorna per 30 juni 2026. Långgivarna framgår av tabellen nedan. Det Andra Lånet ersätter resterande del om 8 565 669 SEK av det Befintliga Lånet. Återstående del av det Andra Lånet, motsvarande 12 750 000 SEK, bidrar därmed till ytterligare finansiering av Bolaget. Som en del av ersättningen till långgivarna i det Andra Lånet har styrelsen beslutat om Ersättningsemissionen. Långgivarna har erhållit 0,15 vederlagsfria teckningsoptioner av serie TO8 för varje investerad 1 SEK, innebärande att totalt högst 3 197 349 teckningsoptioner har emitterats inom ramen för Ersättningsemissionen. Årsstämman beslutade om emissionsbemyndigande för styrelsen den 22 maj 2025.

Teckningsoptionerna ska fördelas enligt följande:

Långgivare	Antal teckningsoptioner
Torsion Invest AB	1 168 912
JEQ Capital AB	750 000
Curam Holding AB	375 000
Quantum Leben AG	375 000
J Ben L Holding AB	150 000
Vellenova AB	150 000
Andrée Larsson	75 000
Andreas Jahn	57 969
Mikael Blihangen	37 500
Dzano Hasanagic	34 781
Dzano Consulting AB	23 187
Total:	3 197 349

Det Andra Lånet har en uppläggningsavgift om fem (5) procent och löper med en ränta om en och en halv (1,5) procent per påbörjad månad. Långivarna har rätt att, helt eller delvis, välja att konvertera utestående lån till aktier i Bolaget till en konverteringskurs om 5,00 SEK per aktie. Konverteringsrätten har inte bedömts som väsentlig och har inte särredovisats. Långivare som önskar att utnyttja rätten att konvertera utestående lån ska meddela Bolaget härom den 14 december 2025 genom att sända ett meddelande om önskan att konvertera till aktier i Bolaget. Bolaget ska, underförutsättning att det totala konverteringsbeloppet uppgår till minst 500 000 SEK, inom fem bankdagar från mottagandet av meddelandet om konvertering, dock tidigast den 15 december 2025, besluta om emission av nya aktier och därefter vidta nödvändiga åtgärder för att genomföra konverteringen. Långivare som representerar minst 60 procent av det utestående lånebeloppet har vidare möjlighet att komma överens med Bolaget om att konverteringsperioden kan tidigareläggas. Teckningsoptioner av serie TO8 Varje teckningsoption av serie TO8 berättigar innehavaren att, under perioden från och med 1 maj 2030 till och med den 5 juni 2030, teckna en (1) ny aktie i Bolaget. Teckningskursen per aktie vid utnyttjande av teckningsoptionerna ska vara det lägsta av (i) 7,5 SEK och (ii) den senaste teckningskursen som tillämpats i något av följande fall (a) i en företrädesemission av aktier i Bolaget från dagen från registrering vid Bolagsverket av teckningsoptionerna till och med den 31 december 2025 samt (b) som tillämpats i en nyemission av aktier i Bolaget (såväl med eller utan företräde för aktieägarna) från och med den 1 januari 2026 till och med den 5 juni 2030. För det fall en teckningskurs enligt punkt (ii) tillämpas ska dock ingen omräkning enligt teckningsoptionsvillkoren ske med anledning av den emissionen. Teckningsoptionerna löper med villkor som innehåller sedvanliga omräkningsvillkor samt ett utspädningskydd innebärande att antalet aktier som varje teckningsoptioner berättigar till ökas vid emissioner av aktier så att innehavarna har rätt till lika stor andel av Bolaget efter emissionen som innan emissionen.

Option att lösa lånen i förtid

OptiCept har möjlighet att lösa lånen i förtid. Optionen att lösa lånen i förtid har inte bedömts som väsentliga och särredovisas inte.

Riktad emission

OptiCept Technologies AB ("OptiCept" eller "Bolaget") har, med stöd av bemyndigandet från årsstämman den 22 maj 2025 och i enlighet med vad som offentliggjordes genom pressmeddelande den 12 maj 2025, beslutat om en riktad emission av högst 2 375 000 aktier och högst 1 425 000 teckningsoptioner av serie TO8 till ett antal svenska institutionella och andra kvalificerade investerare, inklusive befintliga aktieägare (den "Riktade Emissionen"). Teckningskursen i den Riktade Emissionen fastställs till 4,0 SEK genom ett accelererat bookbuilding-förfarande genomfört av Corpura

Fondkommission AB. Teckningsoptionerna emitteras vederlagsfritt. Genom den Riktade Emissionen tillförs Bolaget initialt 9,5 MSEK före emissionskostnader. Som tidigare kommunicerats i pressmeddelande den 12 maj 2025 har Bolaget även ingått avtal om lån om totalt cirka 27,5 MSEK, varav cirka 6,2 MSEK tillhandahålls av FPS Food Process Solutions Holding B.V (FPS) och cirka 21,3 MSEK tillhandahålls av andra befintliga aktieägare samt professionella långivare. Som en del av ersättningen för det senare lånet har styrelsen, med stöd av bemyndigandet från årsstämman den 22 maj 2025, beslutat att genomföra en riktad emission av högst 3 197 349 teckningsoptioner av serie TO8 till långivarna ("Ersättningsemissionen"). Samtliga aktier och teckningsoptioner i den Riktade Emissionen är tecknade och tilldelade.

Bakgrund och motiv

Syftet med den Riktade Emissionen är att säkerställa fortsatt tillväxt och genomförande av strategiska investeringar. Kapitalet ska användas för att stärka rörelsekapitalet och möjliggöra fortsatt kommersialisering av Bolagets teknologier.

Den Riktade Emissionen

I enlighet med vad som offentliggjordes genom pressmeddelande den 12 maj 2025, och med stöd av bemyndigandet från årsstämman den 22 maj 2025, beslutade styrelsen i OptiCept att genomföra riktad emission av aktier och teckningsoptioner om högst 2 375 000 aktier och högst 1 425 000 teckningsoptioner av serie TO8. Teckningskursen uppgår till 4,0 SEK per aktie. Teckningsoptionerna ges ut vederlagsfritt. Villkoren fastställdes genom ett accelererat bookbuilding-förfarande som leddes av Corpura. Teckningskursen om 4,0 kronor per aktie motsvarar en premie om cirka 2,8 procent i förhållande till den volymvägda genomsnittliga aktiekursen (VWAP) om cirka 3,89 kronor från och med den 28 april 2025 fram till och med 12 maj 2025, på Nasdaq First North Growth Market, samt en rabatt om cirka 5,1 procent mot stängningskursen för Bolagets aktie på Nasdaq First North Growth Market den 12 maj 2025. Eftersom teckningskursen fastställdes genom ett accelererat bookbuilding-förfarande är det styrelsens bedömning att teckningskursen återspeglar aktuella marknadsförhållanden och efterfrågan, och därigenom är marknadsmässig.

Investerarerna i den Riktade Emissionen består av ett antal svenska institutionella och andra kvalificerade investerare, innefattande både nya och befintliga aktieägare, däribland Jinderman & Partners AB (www.jinderman.se). Samtliga aktier och teckningsoptioner i den Riktade Emissionen är tecknade och tilldelade.

Genom den Riktade Emissionen tillförs Bolaget initialt 9 500 000 SEK, varav 6 500 000 per 30 juni 2025. Resterande 3 000 000 förvärvades den 9 juli 2025, före emissionskostnader. Vid fullt utnyttjande av teckningsoptionerna av serie TO8 som emit-

terås i den Riktade Emissionen kan Bolaget tillföras ytterligare högst cirka 10,7 MSEK, före emissionskostnader.

Ersättningsemissionen

Som kommunicerats i pressmeddelande den 12 maj 2025 har Bolaget ingått avtal om att uppta lån om totalt cirka 27,5 MSEK ("Lånen"), varav cirka 6,2 MSEK tillhandahålls av FPS Food Process Solutions Holding B.V (FPS) (det "Första Lånet") och cirka 21,3 MSEK tillhandahålls av andra befintliga aktieägare samt professionella långgivare (det "Andra Lånet"). För att uppfylla villkoren för det Andra Lånet har Bolagets styrelse idag, med stöd av bemyndigandet från årsstämman den 22 maj 2025, beslutat att genomföra en riktad emission av 3 197 349 vederlagsfria teckningsoptioner av serie TO8 som ersättning till långgivarna.

Teckningsoptionerna i Ersättningsemissionen är fördelade enligt följande:

Aktieägare	Optioner
JJV Investment Group AB	300 000
Jinderman & Partners AB	450 000
Aramia Capital AB	150 000
Dzano Hasanagic	150 000
Peter Sebök	75 000
Östen Carlsson	75 000
Niklas Estenson	37 500
Christer Jönsson	150 000
Mikael Blihagen	37 500
Totalt	1 425 000

Vid fullt utnyttjande av teckningsoptionerna av serie TO8 som emitteras i Ersättningsemissionen kan Bolaget tillföras högst cirka 24,0 MSEK, före emissionskostnader.

Teckningsoptioner

Varje teckningsoption av serie TO8 berättigar innehavaren att, under perioden från och med 1 maj 2030 till och med den 5 juni 2030, teckna en (1) ny aktie i Bolaget. Teckningskursen per aktie vid utnyttjande av teckningsoptionerna ska vara det lägsta av (i) 7,5 SEK och (ii) den senaste teckningskursen som tillämpats i något av följande fall (a) i en företrädesemission av aktier i Bolaget från dagen från registrering vid Bolagsverket av teckningsoptionerna till och med den 31 december 2025 samt (b) som tillämpats i en nyemission av aktier i Bolaget (såväl med eller utan företräde för aktieägarna) från och med den 1 januari 2026 till och med den 5 juni 2030. För det fall en teckningskurs

enligt punkt (ii) tillämpas ska dock ingen omräkning enligt teckningsoptionsvillkoren ske med anledning av den emissionen. Teckningsoptionerna löper med villkor som innehåller sedvanliga omräkningsvillkor samt ett utspädningsskydd innebärande att antalet aktier som varje teckningsoption berättigar till ökas vid emissioner av aktier så att innehavarna har rätt till lika stor andel av Bolaget efter emissionen som innan emissionen.

Avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt

Styrelsen i OptiCept har noggrant analyserat olika finansieringsalternativ i ljuset av Bolagets nuvarande kommersialiseringsfas, ökande marknadsnärvaro och behov av finansiell flexibilitet. Styrelsen anser dock, efter en samlad bedömning, att emission som genomförs med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt är det mest ändamålsenliga och skyndsamma sättet att säkra det kapital som krävs för Bolagets fortsatta operativa utveckling och att den Riktade Emissionen och Ersättningsemissionen är ett mer fördelaktigt alternativ än en företrädesemission, varför det objektivt sett ligger i såväl Bolagets som dess aktieägars intresse att genomföra den Riktade Emissionen och Ersättningsemissionen. Styrelsen har bland annat övervägt följande.

Bolaget befinner sig i ett avgörande skede där flertalet kundprojekt inom segment som växtförädling och livsmedelsproduktion närmar sig kommersiell leverans och uppskalning. För att kunna möta efterfrågan och samtidigt agera på nya affärsmöjligheter krävs ett snabbt agerande vilket en företrädesemission med sin längre ledtid inte möjliggör i tillräcklig utsträckning. En företrädesemission hade enligt styrelsen inneburit en risk att Bolaget går miste om möjligheten att på ett ändamålsenligt och skyndsamt sätt finansiera Bolagets verksamhet på likvärdigt sätt som Lånen och den Riktade Emissionen ("Finansieringen") möjliggör. Genomförandet av Finansieringen kan också ske till en väsentligt lägre kostnad än en företrädesemission eftersom, bland annat och baserat på den marknadsvolatilitet som har observerats under 2024 och den marknadsmiljö som rått under inledningen av 2025, en sådan emission skulle kräva betydande garantiåtaganden från ett garantikonsortium, vilket skulle medföra ytterligare kostnader och/eller ytterligare utspädning för aktieägarna beroende på typen av ersättning för sådan garanti. En företrädesemission skulle således vara betydligt mer tids- och resurskrävande jämfört med Finansieringen, inte minst till följd av arbetet med att säkerställa en företrädesemission, samtidigt som det inte finns några garantier för att en sådan emission skulle bli fulltecknad. Det ska härvid tilläggas att den företrädesemission som styrelsen, villkorat av efterföljande godkännande vid extra bolagstämma, beslutade om i oktober 2024 hade en total teckningsgrad om cirka 70,1 procent, varav endast cirka 58,9 procent tecknades med och utan stöd av teckningsrätter och cirka 11,1 procent tecknades av emissionsgaranter. Ytterligare en aspekt som talar för valet av den Riktade Emissionen och Ersättningsemissionen är att en

företrädesemission med största sannolikhet hade behövt genomföras till betydande rabatt, vilket skulle leda till större utspädningseffekter för Bolagets befintliga aktieägare.

Ersättningsemissionen utgör vidare en förutsättning för det Andra Lånets ingående, vilket enligt styrelsen utgör ytterligare grund för att avvika från huvudregeln att emissioner ska ske med företrädesrätt för befintliga aktieägare.

Skälet till att Ersättningsemissionen avses riktas delvis till befintliga ägare i Bolaget, däribland Torsion Invest AB, Andreas Jahn, Dzano Hasanagic och Dzano Consulting AB, är att dessa uttryckt och visat ett långsiktigt intresse för och engagemang i Bolaget, vilket enligt styrelsen skapar trygghet och stabilitet för såväl Bolaget som dess aktieägare. Genom Ersättningsemissionen får Bolaget dessutom möjlighet att attrahera nya kvalificerade investerare som delar Bolagets långsiktiga syn på värdet i dess teknologi och marknadspotential.

Mot bakgrund av ovan är det styrelsens samlade bedömning att avvikelser från aktieägarnas företrädesrätt ligger i såväl Bolagets som aktieägarnas bästa intresse, då den säkerställer tillgång till kapital i rätt tid och med rätt finansiella struktur för att möjliggöra fortsatt tillväxt.

Antal aktier, aktiekapital och utspädning

Genom den Riktade Emissionen ökar antalet aktier i Bolaget med 2 375 000 aktier, från 62 769 683 aktier till 65 144 683 aktier, och aktiekapitalet med 213 750,00 SEK, från 5 649 271,47 SEK till 5 863 021,47 SEK. Det motsvarar en utspädningseffekt om cirka 3,65 procent av det totala antalet aktier respektive röster i Bolaget.

Då Jinderman och Partners inte förvärvade sina 3 000 000 aktier förrän den 9 juli 2025 har justering för detta gjorts i rapporten per 30 juni 2025. Aktiekapitalet ökar då med 146 243 kr och antalet aktier med 1 625 000 st.

Vid fullt utnyttjande av samtliga teckningsoptioner av serie T08 som emitteras genom den Riktade Emissionen och Ersättningsemissionen kommer antalet aktier i Bolaget att öka med ytterligare 4 622 349 aktier, från 65 144 683 aktier till 69 767 032 och aktiekapitalet att öka med 416 011,41 SEK, från 5 863 021,47 SEK till 6 279 032,88 SEK. Det motsvarar en utspädningseffekt om cirka 6,63 procent av det totala antalet aktier respektive röster i Bolaget.

Rådgivare

Corpura Fondkommission AB, www.corpura.se, har agerat Sole Coordinator och Boo-

krunner i samband med den Riktade Emissionen och Lånen. Moll Wendén Advokatbyrå har agerat legal rådgivare till Bolaget i samband med den Riktade Emissionen och Lånen.

Redovisning och värdering

De teckningsoptioner som bolaget ställt ut i serie T08 har värderats till 1,04 kr per option och per den 30 juni 2025. Optionsskuldens verkliga värde beräknades med hjälp av Black-Scholes värderingsmodell och hänförs till nivå 2 i verkligt värde-hierarkin. Vid beräkningen har följande indata använts i modellen...

Den totala derivatskuld som redovisats för T08 uppgår vid periodens slut till 4 807 243 SEK, varav 3 225 243 SEK är hänförligt till upptagande av lån och 1 482 000 SEK är hänförligt till emissionen av aktier.

Totala transaktionskostnader för lånen uppgår till 484 123 SEK.

Då bolaget inte bedömer att aktiekursen förändrats materiellt sedan värderingen per den 30 juni 2025 har ingen ny värdering genomförts per den 30 september 2026. Värdet per option, i redovisningen, är därför oförändrat per 30 september 2025 jämfört med 30 juni 2025.

Utfärdande av teckningsoptioner

Tilldelning av teckningsoptioner till VD och CFO har genomförts enligt styrelsebeslut den 11 juli 2025. Tilldelning till VD har gjorts med 100 000 teckningsoptioner och till CFO med 75 000 teckningsoptioner i serie 2025/2028.

Löptid på optionen är 3,2 år och lösenpriset är 7,86 kr per st. En option ger rättighet att teckna en aktie.

Optionerna är förvärvade av VD och CFO till ett marknadsvärde om 1,04 kr per option. Värderingen är genomförd av Optionspartner AB som är ett professionellt värderingsinstitut.

Då bolaget inte bedömer att aktiekursen förändrats materiellt sedan värderingen per den 30 juni 2025 har ingen ny värdering genomförts per den 30 september 2026. Värdet per option, i redovisningen, är därför oförändrat per 30 september 2025 jämfört med 30 juni 2025.

Totalt har eget kapital påverkats med 103 950,00 SEK med anledning av utfärdandet av optionerna.

NOT 4 - TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

Köp- och försäljningstransaktioner med närstående parter sker på marknads mässiga villkor.

Följande transaktioner har skett med närstående:

KONCERNEN	Försäljning av varor och tjänster till närstående				Inköp av varor och tjänster hos närstående				Försäljning av varor och tjänster till närstående	Inköp av varor och tjänster hos närstående
	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)	Helår (jan-dec)
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2024	2024
<i>Närståenderelation</i>										
Anders Hättmark / Confidera Syd AB					572		1 263	429		
Johan Möllerström, SensoDetect										
Johan Möllerström, Stora Eken AB										
Michael Kester, MWCKCONSULTING										
Ulf Hagman / Hajelo AB					165	165	495	495		
Summa	0	0	0	0	737	165	1 758	924	0	0

MODERBOLAG	Försäljning av varor och tjänster till närstående				Inköp av varor och tjänster hos närstående				Försäljning av varor och tjänster till närstående	Inköp av varor och tjänster hos närstående
	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)	Helår (jan-dec)
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2024	2024
<i>Närståenderelation</i>										
Anders Hättmark / Confidera Syd AB					572		1 263	429		
Johan Möllerström, SensoDetect										
Johan Möllerström, Stora Eken AB										
Michael Kester, MWCKCONSULTING										
Ulf Hagman / Hajelo AB					165	165	495	495		
Summa	0	0	0	0	737	165	1 758	924	0	0

KONCERNEN	Fordringar hos närstående		Skulder till närstående		Fordringar hos närstående	Skulder till närstående
	Q3		Q3		Q1-Q4, 12 mån	Q1-Q4, 12 mån
	2025-09-30	2024-09-30	2025-09-30	2024-09-30	2024-12-31	2024-12-31
Närståenderelation						
Anders Hättmark / Confidera Syd AB						
Johan Möllerström, SensoDetect						
Johan Möllerström, Stora Eken AB						
Michael Kester, MWCKCONSULTING						
Ulf Hagman / Hajelo AB				55		
Summa	0	0	0	55	0	0

MODERBOLAG	Fordringar hos närstående		Skulder till närstående		Fordringar hos närstående	Skulder till närstående
	Q3		Q3		Q1-Q4, 12 mån	Q1-Q4, 12 mån
	2025-09-30	2024-09-30	2025-09-30	2024-09-30	2024-12-31	2024-12-31
Närståenderelation						
Anders Hättmark / Confidera Syd AB						
Johan Möllerström, SensoDetect						
Johan Möllerström, Stora Eken AB						
Michael Kester, MWCKCONSULTING						
Ulf Hagman / Hajelo AB				55		
Summa	0	0	0	55	0	0

Närståenderelationer till OptiCept Technologies AB är bolagets styrelseledamöter, VD samt övrig personal liksom, make/maka, sambo, omyndiga barn samt aktieägare som äger mer än 10% av bolagets aktier. Bolag som kontrolleras av enskilda eller flera av personerna ovan tillsammans definieras också som närstående. Inköp närstående avser konsulttjänster inom ledning, teknik, sälj och marknadsföring.

NOT 5 - ALTERNATIVA NYCKELTAL

Denna delårsrapport innehåller vissa alternativa nyckeltal som inte har definierats eller specificerats enligt IFRS. OptiCept bedömer att de alternativa nyckeltalen används av vissa investerare, värdepappersanalytiker och andra intressenter som kompletterande mått på resultatutveckling och finansiell ställning. De alternativa nyckeltalen har, om inget annat anges, i likhet med delårsrapporten i övrigt inte reviderats och ska inte betraktas enskilt eller som ett alternativ till nyckeltal framtagna i enlighet med IFRS eller BFNAR. Dessutom bör de alternativa nyckeltalen, såsom OptiCept har definierat dem, inte jämföras med andra nyckeltal med liknande namn som används av andra bolag. Detta beror på att de alternativa nyckeltalen inte alltid definieras på samma sätt och att andra bolag kan ha beräknat dem på ett annat sätt än OptiCept.

Utvalda alternativa nyckeltal som inte är definierade enligt IFRS

TSEK	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
Koncern	2025	2024	2025	2024	2024
Soliditet (%)	85%	89%	85%	89%	92%
EBITDA (TSEK)	54	-9 944	-28 388	-27 691	-42 538

Definitioner av alternativa nyckeltal

Bland nedanstående definitioner presenteras definitioner av nyckeltal vilka inte definieras enligt IFRS (alternativa nyckeltal). Alternativa nyckeltal mäter historiska eller framtida finansiella resultat, finansiell ställning eller kassaflöden, men exkluderar eller inkluderar belopp som inte skulle justeras på samma sätt i det mest jämförbara nyckeltalet som definierats enligt Koncernens redovisningsprinciper. Koncernledningen använder alternativa nyckeltal för att följa den underliggande utvecklingen av Bolagets verksamhet och anser att de alternativa nyckeltalen hjälper investerare att förstå Bolagets utveckling från period till period samt kan underlätta en jämförelse med liknande bolag men är inte nödvändigtvis jämförbara med nyckeltal med liknande benämningar som används av andra bolag. Bolaget anser att de alternativa nyckeltalen bidrar med användbar och kompletterande information till investerarna. Dessa nyckeltal är inte mer lämpliga än nyckeltal som definieras enligt IFRS och därför bör de användas tillsammans med dessa, i kompletterande snarare än ersättande syfte.

Nyckeltal	Definitioner	Syfte
Soliditet (%)	Eget kapital i procent av balansomslutningen	Måttet visar hur stor andel av balansomslutningen som utgörs av eget kapital och bidrar till att öka förståelsen av Koncernens kapitalstruktur.
EBITDA	Rörelseresultat före avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	Avspeglar verksamhetens lönsamhet och möjliggör jämförelse av lönsamhet över tid oavsett av- och nedskrivningar i materiella och immateriella tillgångar samt oberoende av finansieringsstruktur och skatt.

Avstämningstabell för alternativa nyckeltal

TSEK	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
Koncern	2025	2024	2025	2024	2024
Soliditet (%)					
(Eget kapital	330 811	340 399	330 811	340 399	362 241
/ Balansomslutning)	391 289	380 669	391 289	380 669	392 326
= Soliditet (%)	85%	89%	85%	89%	92%
EBITDA (TSEK)					
Rörelseresultat	-2 523	-12 471	-36 145	-38 591	-56 094
Av- och nedskrivningar	-2 577	-2 527	-7 757	-10 901	-13 556
= EBITDA (TSEK)	54	-9 944	-28 388	-27 691	-42 538



FINANSIELL KALENDER

Bokslutskommuniké	27 februari 2026
Årsredovisning publiceras	27 mars 2026
Årsstämma	21 maj 2026

OptiCept Technologies AB (publ)

Skiffervägen 12	+46 (0)46 152 300
224 74 Lund	info@opticept.se
Sverige	opticept.se

Thomas Lundqvist, VD

Tel. +46 73-268 05 70

E-post: thomas.lundqvist@opticept.se

Henrik Nettersand, CFO

Tel. +46 76-050 61 73

E-post: henrik.nettersand@opticept.se

Unleashing the full potential of organic material