

Q4

BOKSLUTSKOMMUNIKÉ 2024
jan-dec

Unleashing the full potential of organic material

FINANSIELLA RESULTAT OCH BOLAGSUPPDATERING

VÄSENTLIGA HÄNDELSE UNDER Q4 2024

- OptiCept Technologies meddelar byte av CFO
- OptiCept Technologies AB tillkännager valberedning inför bolagsstämman 2025
- OptiCept tecknar hyresavtal med ledande juiceproducent i Costa Rica
- OptiCept genomför en företrädesemission av aktier och tidigarelägger publiceringen av sin Q3-rapport
- OptiCept Technologies lanserar nytt PEF-system för fasta livsmedel
- OptiCept och FPS accelererar produktionstakten
- OptiCept inviger nytt innovationscenter i Thailand
- OptiCept säkrar order från ledande juiceproducent i Thailand
- Dole i Thailand utökar projekt med OptiCept efter positiva resultat
- OptiCept offentliggör slutligt utfall i företrädesemissionen - tillförs cirka 56,3 MSEK före avdrag för emissionskostnader.
- OptiCept tecknar hyresavtal med världsledande juiceproducent

VÄSENTLIGA HÄNDELSE EFTER PERIODEN

- OptiCept rapporterar starka delresultat från projekt i Sydafrika
- OptiCept tecknar avtal med en av världens största skogs- och pappersproducenter
- Genombrottsorder för OptiCept i Chile
- OptiCepts strategiska partner FPS påbörjar produktion
- OptiCept skapar ökad odlings effektivitet för tall
- Henrik Nettersand tillträder som CFO för OptiCept

FINANSIELL ÖVERSIKT FÖR KONCERNEN

TSEK om inget annat anges*

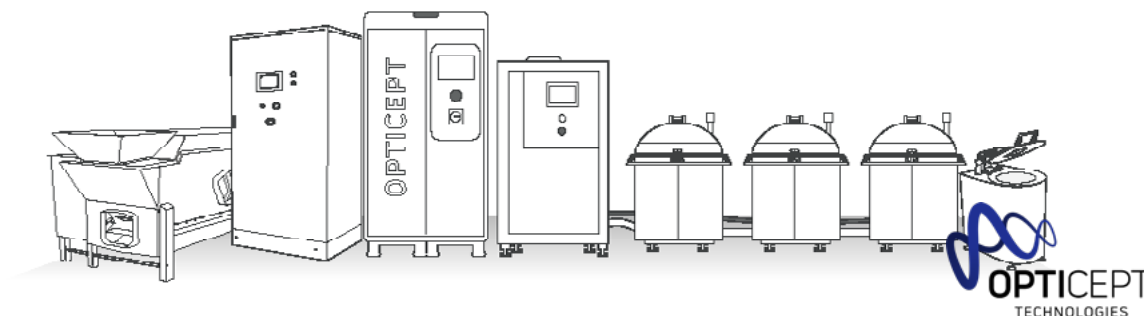
| | Q4 (okt-dec) | | Q1-Q4 (jan-dec) | |
|--|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Rörelsens intäkter** | 8 003 | 3 655 | 32 791 | 22 030 |
| Rörelseresultat | -17 503 | -23 064 | -56 094 | -73 599 |
| Periodens resultat | -17 531 | -21 873 | -55 699 | -80 442 |
| Orderbok, brutto*** | 45 404 | 28 599 | 45 404 | 28 599 |
| Rapporterad EBITDA | -14 847 | -18 007 | -42 538 | -53 608 |
| Balansomslutning | 392 326 | 377 737 | 392 326 | 377 737 |
| Likvida Medel | 21 677 | 14 115 | 21 677 | 14 115 |
| Eget Kapital | 362 241 | 340 724 | 362 241 | 340 724 |
| Soliditet (%) | 92% | 90% | 92% | 90% |
| Genomsnittligt antal aktier i perioden | 55 254 166 | 38 370 632 | 48 300 540 | 32 424 149 |
| Antal aktier vid periodens utgång | 62 769 683 | 40 182 185 | 62 769 683 | 40 182 185 |
| Resultat per aktie före och efter utspädning (SEK) | -0,32 | -0,57 | -1,15 | -2,48 |
| Kassaflödet för den löpande verksamheten | -15 461 | -15 343 | -48 263 | -84 251 |
| Totalt kassaflöde | 17 119 | 1 947 | 7 563 | -80 578 |

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.

***För information avseende orderbok hänvisas till redovisningsprinciperna





Vi har haft bra vind i seglen under hela 2024 vilket inneburit att vi flyttat fram positionerna i prioriterade affärsområden. Säljorganisationen har under fjärde kvartalet utökats med en medarbetare för att möta behoven. En rad spännande projekt drivs inom samtliga affärsområden med stor lönsamhetspotential de kommande två åren.

I Sydostasien har vi under kvartalet invigt ett nytt innovationscenter på Thammasat University i Bangkok i samarbete med SAAB och universitetet. Här kommer tester utföras med OptiCepts teknologi för olika livsmedel både av universitetet och aktörer från thailändska livsmedelsindustrin.

Vidare fortskrider livsmedelsprojekten i Sydostasien där vi efter framgångarna med Dole på Filippinerna initierat flera liknande projekt på nyckelmarknader under fjärde kvartalet. Hyresavtal med en ledande juiceproducent i Costa Rica och ytterligare ett samarbete med Dole i Thailand för att nämna några.

Inom olivsegmentet kan vi blicka tillbaka på en framgångsrik säsong. Vi fick möjlighet att starta upp de maskiner vi sålt under hösten och kan konstatera goda resultat hos referenskunderna vilket tillsammans med en bra skörd gett oss draghjälp i marknaden.

”Sammanfattningsvis lägger vi nu ett händelserikt kvartal bakom oss där OptiCept byggt upp ett momentum med starka partnerskap och en växande närvaro på nyckelmarknader.”

Under fjärde kvartalet har vi tillsammans med FPS lanserat vårt nya system för fasta livsmedel, OPTICEPT® S7, som också CE-märkts under perioden. Vi har deltagit på industrimässor i både USA och Europa där vår målgrupp visat stort intresse som resulterat i flertalet dialoger. I Tyskland har kunden Steinicke framgångsrikt implementerat OPTICEPT® S7 i sin produktionslinje för morötter.

Dessutom har vår partner FPS invigt sin nya produktionsanläggning och innovationscenter i Asien där vårt system finns installerat. En väl genomarbetad lanseringsstrategi gör att vi ser stora möjligheter i samarbetet med dem under året som kommer.

Arbetet med Chrysal avseende vakuumimpregnering av snittblommor för att förlänga hållbarheten fortsätter enligt plan och vi har kommit igång med ett större utvecklingsprojekt kring vakuumimpregnering av sticklingar tillsammans med ett flertal globala skogsbolag i Sydafrika. Projektet löper under hela 2025 men har redan under fjärde kvartalet uppvisat lovande resultat.

I samtliga segment kan vi konstatera att vår teknik skapar kundnytta. Vi arbetar utifrån en strategisk plan som ska omvandla utvecklingsprojekten till större affärer och ett positivt kassaflöde. Det är en återkommande utmaning att precisera tidpunkten för när våra referenskunder lägger sina order för att skala upp sin investering varje gång vi etablerar oss i ett nytt segment.

Jag nämnde i mitt förra VD ord för kvartal tre att det pågått en översyn för hur våra intäkter i samarbetet från FPS skall redovisas och att vi fram tills denna översyn är klar redovisar hur stor del av totala ordervärde FPS avropat. Under fjärde kvartalet har FPS totalt avropat 43% av ordervärdet, vilket motsvarar 11 MSEK.

Vi när nu klara med vår översyn kring hur intäkter från samarbetet med FPS ska redovisas. Det regelverk som gäller är IFRS 15, vilket innebär att intäkt redovisas när FPS installerat och överlämnat ett projekt till sin slutkund. Den intäkt vi då redovisar är vår vinstandel.

Jag kan också med glädje och tillförsikt konstatera av vår nya CFO Henrik Nettersand är på plats och har varit ansvarig för framtagande av denna bokslutskommuniké. Välkommen Henrik!

Sammanfattningsvis lägger vi nu ett händelserikt kvartal bakom oss där OptiCept byggt upp ett momentum med starka partnerskap och en växande närvaro på nyckelmarknader. Vi ser att vår teknologi levererar lika goda resultat i skarpa produktionsprocesser som i testmiljöer vilket stärker vår tro på framtiden och att OptiCept är på rätt väg.

Tack för ordet och förtroendet!



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 och 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.

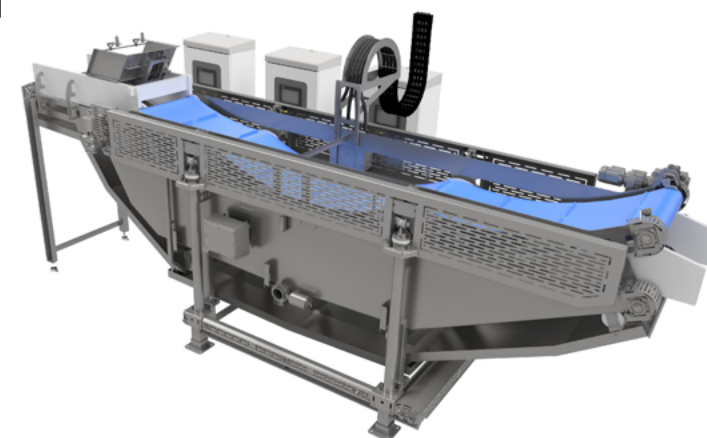
OptiCept har utvecklat en patenterad PEF-teknologi (CEPT). CEPT-plattformen är grunden för de olika applikationer som utvecklats för specifika livsmedel så som olivolja, juice och vin.

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.

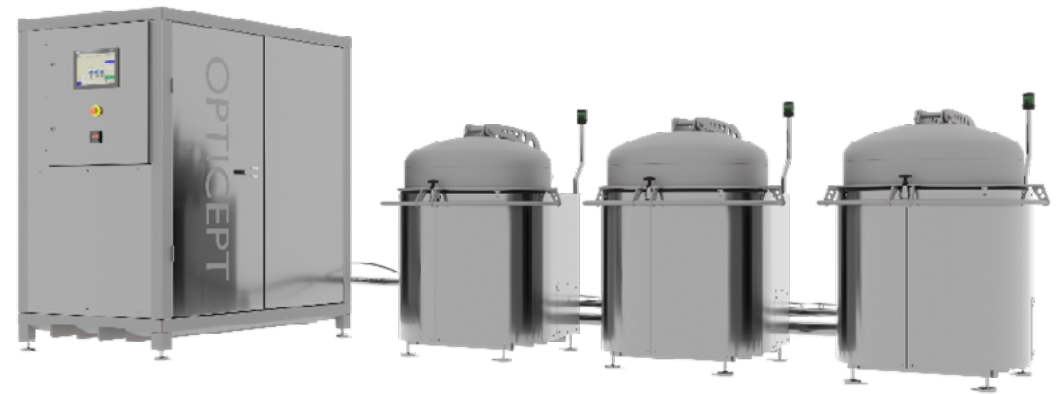
Teknologiplattformen OptiBoost är designad för att förbättra kvaliteten och livslängden hos skördade växtmaterial. "Boosta" snittblommor, prydnadsväxter eller skogssticklingar med näring.

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.

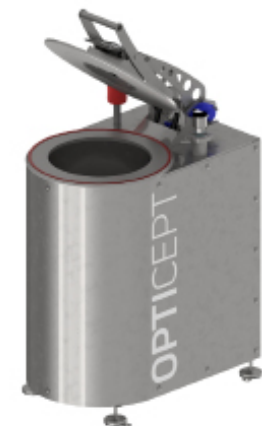
Inom sticklingar har metoden visat sig särskilt effektiv inom Eucalyptus, vilket är ett mycket vanligt trädslag på södra halvklotet. Här förbättrar vi rotningen, överlevnaden och kvalitén, vilket gör att skogsodlare blir mer effektiva i sitt arbete.



Förlänger vaslivet 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 okt-dec till 8 003 TSEK (3 655 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 5 385 TSEK (869 TSEK) och övriga intäkter 138 TSEK (71 TSEK). Finansnettot uppgick till -251 TSEK (2 828 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -17 753 TSEK (-20 236 TSEK).

Totala intäkter under kvartalet inom applikationsområdet PlantTech uppgick till 108 TSEK och kommer från kunder i Europa. Intäkter avseende FoodTech uppgick till 4 256 TSEK. Försäljning av reservdelar till maskinleverantörer uppgick till 919 TSEK.

Räntekostnader för perioden okt-dec, som uppgår till 662 TSEK utgörs av kostnader för lån från professionella långgivare.

Buntellånet återbetalades i sin helhet den 5 juni 2024. I februari 2024 omförhandlade OptiCept Technologies AB lånevillkoren för det befintliga Buntel lånet. De förbättrade villkoren innefattade förlängd återbetalningstid tom 31 mars 2025, bättre ränta och att konverteringsrätten till aktier togs bort. Den 2 juni avtalade OptiCept om att uppta ett lån om totalt 29 MSEK hos annan långgivare med villkoren dels om 6% årsränta, dels 4 350 000 vederlagsfria teckningsoptioner och utan konverteringsrätt. Den 11 september godkände styrelsen i OptiCept önskemålet att långgivarna som medverkat, att låna ut 29 000 TSEK i juni till bolaget, fick rätt att konvertera del av skulden mot 4 350 000 vederlagsfria teckningsoptionerna. Utnyttjandet av optionen medförde en minskning av skulden till 15 950 TSEK. Den 18 december amorterades 5 000 000 kr på lånet och skulden uppgår per 2024-12-31 till 10 950 TSEK kr.

Rörelsens intäkter för helåret uppgick till 32 791 TSEK (22 030 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 17 674 TSEK (9 145 TSEK) och övriga intäkter 5 075 TSEK (495 TSEK). Övriga intäkter inkluderar ett lån omvandlat till bidrag från Energimyndigheten (4 500 TSEK). Finansnettot uppgick till 186 TSEK (-5 199 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -55 908 TSEK (-78 798 TSEK).

Totala intäkter under helåret inom applikationsområdet PlantTech uppgick till 798 TSEK och kommer från kunder såväl i Europa som Latinamerika. Intäkter avseende FoodTech uppgick till 15 006 TSEK. Försäljning av reservdelar till maskinleverantörer uppgick till 1 738 TSEK.

Aktien

OptiCept Technologies-aktien är sedan maj 2020 noterad på Nasdaq First North Growth Market. Vid utgången av rapportperioden fanns det 62 769 683 aktier i bolaget

Resultat per aktie före och efter utspädning uppgick under okt-dec till -0,32 SEK (- 0,57 SEK) och för helåret till -1,15 (-2,48).

I december 2024 genomfördes en företrädesemission av aktier i OptiCept Technologies AB. Emissionen tecknades till ca 70,1% och genererade ett tillskott av eget kapital om 56 323 tkr. Emissionskostnaden uppgick till 10 394 tkr.

Kassaflöde

För perioden okt-dec var kassaflödet från den löpande verksamheten i koncernen -15 461 TSEK (-15 343 TSEK).

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 35 422 TSEK (27 634 TSEK).

Totalt kassaflöde i perioden uppgick till 17 119 TSEK (1 947 TSEK).

För helåret var kassaflödet från den löpande verksamheten i koncernen - 48 263 TSEK (-84 251 TSEK).

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 67 059 TSEK (17 307 TSEK).

Totalt kassaflöde i perioden uppgick till 7 563 TSEK (-80 578 TSEK).

Investeringar

Investeringarna under perioden okt-dec uppgick till -2 842 TSEK (-9 504 TSEK) och för helåret till -11 233 TSEK (-13 634 TSEK).

Fortsatt drift

Koncernens fortsatta drift förutsätter tillgång till likviditet. Årets fjärdekvartal avslutades med 21,7 miljoner SEK i likvida medel, inkluderat medel erhållna från företrädesemissionen i december 2024. den budget och kassaflödesprognos som styrelsen antagit för 2025 förväntas verksamheten kunna generera ett positivt kassaflöde baserat på prognosticerad försäljning från nya såväl som befintliga kunder, budgeterade personal- och externa kostnader på en nivå jämförbar med 2024. Styrelsen arbetar med olika alternativ av bankfinansiering för att förse bolaget med rörelsekapital. Därutöver arbetar styrelsen kontinuerligt med att utvärdera olika finansieringsalternativ.

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 vid periodens utgång var 28 (24) vid periodens utgång. Av anställda var 23 (18) män och 5 (6) kvinnor. Styrelsen ingår inte i rapporteringen.

Kommande rapporttillfällen

OptiCept avser att avge finansiella rapporter enligt följande:

- Årsredovisning 2024: 17 april 2025
- Årsstämma 2025: 22 maj 2025
- Delårsrapport Q1: 29 maj 2025
- Delårsrapport Q2: 28 augusti 2025
- Delårsrapport Q3: 27 november 2025

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 7 973 TSEK (3 127 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 5 355 TSEK (628 TSEK). Finansnettot uppgick till -204 TSEK (2 852 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -31 675 TSEK (-32 138 TSEK).

Rörelsens intäkter uppgick för helåret till 32 891 TSEK (22 627 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 17 775 TSEK (10 093 TSEK). Finansnettot uppgick till 263 TSEK (-5 114 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -107 290 TSEK (-127 593 TSEK).

Utöver de riskerna och osäkerhetsfaktorer som beskrivs i årsredovisning för 2023 bedöms inte några väsentliga risker eller osäkerheter ha tillkommit.

STYRELSENS & VD:S INTYGANDE

Styrelsen och verkställande direktören intygar härmed att delårsrapporten ger en rättvisande översikt av bolagets verksamhet, ställning och resultat i enlighet med reglerna i IAS34.

Lund den 28 mars 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 28 mars 2025 kl. 08:00.

För ytterligare information

Thomas Lundqvist, VD

Tel. +46 73-268 05 70

E-post: thomas.lundqvist@opticept.se



Ulf Hagman
Styrelseordförande



Eda Demir Westman
Styrelseledamot



Michael Kester
Styrelseledamot



Nicklas Margård
Styrelseledamot



Kees Jansen van Rosendaal
Styrelseledamot



Carlos Fernandez Villena
Styrelseledamot



Thomas Lundqvist
VD

KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTATET

| | Not | Q4 (okt-dec) | | Q1-Q4 (jan-dec) | |
|---|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| TSEK (om inte annat anges)* | | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Nettoomsättning | 2 | 5 385 | 869 | 17 674 | 9 145 |
| Aktiverat arbete för egen räkning | | 2 480 | 2 715 | 10 041 | 12 389 |
| Övriga rörelseintäkter | | 138 | 71 | 5 075 | 495 |
| Summa rörelsens intäkter | | 8 003 | 3 655 | 32 791 | 22 030 |
| Rörelsens kostnader | | | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -3 243 | -4 872 | -11 526 | -10 022 |
| Övriga externa kostnader | | -11 730 | -8 733 | -33 762 | -34 699 |
| Personalkostnader | | -7 832 | -7 890 | -29 737 | -30 300 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -2 655 | -5 057 | -13 556 | -19 991 |
| Övriga rörelsekostnader | | -45 | -167 | -303 | -617 |
| Rörelseresultat | | -17 503 | -23 064 | -56 094 | -73 599 |
| Finansiella intäkter | | 702 | 2 828 | 2 204 | 2 652 |
| Finansiella kostnader | | -952 | 0 | -2 018 | -7 851 |
| Finansnetto | | -251 | 2 828 | 186 | -5 199 |
| Resultat efter finansiella poster | | -17 753 | -20 236 | -55 908 | -78 798 |
| Skatt på årets resultat | | 223 | -1 637 | 210 | -1 644 |
| Periodens resultat | | -17 531 | -21 873 | -55 699 | -80 442 |
| Övrigt totalresultat | | | | | |
| Årets omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter** | | -15 | -327 | -35 | 28 |
| | | -15 | -327 | -35 | 28 |
| PERIODENS TOTALRESULTAT | | -17 546 | -22 200 | -55 734 | -80 414 |
| Periodens resultat hänförligt till | | | | | |
| Moderbolagets aktieägare | | -17 544 | -21 685 | -55 699 | -80 358 |
| Innehav utan bestämmande inflytande | | 0 | -187 | 0 | -84 |
| Periodens resultat | | -17 531 | -21 873 | -55 699 | -80 442 |
| Periodens totalresultat hänförligt till | | | | | |
| Moderbolagets aktieägare | | -17 546 | -21 867 | -55 734 | -80 327 |
| Innehav utan bestämmande inflytande | | 0 | -332 | 0 | -87 |
| Periodens totalresultat | | -17 546 | -22 200 | -55 734 | -80 414 |
| Resultat per aktie före och efter utspädning | | -0,32 | -0,57 | -1,15 | -2,48 |
| Genomsnittligt antal aktier före och efter utspädning | | 55 254 166 | 38 370 632 | 48 300 540 | 32 424 149 |
| Antal aktier vid periodens utgång | | 62 769 683 | 40 182 185 | 62 769 683 | 40 182 185 |

* 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 | 2024-12-31 | 2023-12-31 |
|---|-----|----------------|----------------|
| Anläggningstillgångar | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | |
| Balanserade utvecklingsutgifter | 1 | 42 999 | 41 814 |
| Goodwill | | 257 216 | 257 216 |
| Övriga immateriella anläggningstillgångar | | 11 423 | 13 061 |
| Summa immateriella anläggningstillgångar | | 311 637 | 312 090 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | | 1 176 | 1 535 |
| Nyttjanderättstillgångar | | 5 347 | 1 809 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 6 524 | 3 344 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andra långfristiga fordringar | | 160 | 160 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 160 | 160 |
| Summa anläggningstillgångar | | 318 321 | 315 594 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 12 137 | 9 550 |
| Färdigvarulager | | 30 018 | 32 660 |
| Varor under tillverkning | | 0 | 1 214 |
| Summa varulager | | 42 155 | 43 424 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 6 294 | 977 |
| Övriga fordringar | | 1 678 | 840 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 2 201 | 2 786 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 10 173 | 4 604 |
| Likvida medel | | 21 677 | 14 115 |
| Summa omsättningstillgångar | | 74 005 | 62 142 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 392 326 | 377 737 |

Eget kapital och skulder

| TSEK | Not | 2024-12-31 | 2023-12-31 |
|--|-----|----------------|----------------|
| Eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 5 649 | 3 616 |
| Pågående ej registrerad nyemission | | 0 | 0 |
| Reserver | | 243 | 290 |
| Övrigt tillskjutet kapital | 1 | 680 559 | 608 341 |
| Balanserade vinstmedel inklusive årets resultat | | -324 226 | -271 527 |
| Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare | | 362 225 | 340 720 |
| Innehav utan bestämmande inflytande | | 16 | 4 |
| Summa eget kapital | | 362 241 | 340 724 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Leasingskulder, långfristiga | | 3 680 | 469 |
| Övriga långfristiga skulder | | 0 | 4 500 |
| Avsättningar för garantier | | 511 | 69 |
| Uppskjuten skatteskuld | | 1 396 | 1 601 |
| Summa långfristiga skulder | | 5 588 | 6 639 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Räntebärande skuld | | 10 973 | 14 840 |
| Derivat | 3 | 0 | 1 763 |
| Leasingskulder, kortfristiga | | 1 448 | 1 217 |
| Leverantörsskulder | | 1 564 | 1 550 |
| Skatteskulder | | 519 | 704 |
| Övriga kortfristiga skulder | | 1 564 | 4 085 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 8 428 | 6 215 |
| Summa kortfristiga skulder | | 24 497 | 30 374 |
| Summa skulder | | 30 084 | 37 014 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 392 326 | 377 737 |

KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN

| TSEK | Q4 (okt-dec) | | Q1-Q4 (jan-dec) | |
|--|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Den löpande verksamheten | | | | |
| Resultat efter fin.poster | -17 531 | -20 232 | -55 908 | -78 798 |
| Justeringar | 3 139 | 15 356 | 9 320 | 25 889 |
| | -14 392 | -4 876 | -46 588 | -52 910 |
| Betald skatt | 0 | 35 | 0 | 0 |
| | -14 392 | -4 841 | -46 588 | -52 910 |
| Förändringar i rörelsekapital | | | | |
| Ökning/minskning av varulager | -2 432 | 512 | 1 184 | -12 647 |
| Ökning/minskning av kortfristiga fordringar | 3 401 | 2 454 | -5 569 | 10 763 |
| Ökning/minskning av kortfristiga skulder | -2 039 | -13 469 | 2 711 | -29 457 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | -15 461 | -15 343 | -48 263 | -84 251 |
| Investeringsverksamheten | | | | |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar | -2 842 | -9 508 | -11 233 | -13 638 |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | 0 | -91 | 0 | -91 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | 0 | 95 | 0 | 95 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | -2 842 | -9 504 | -11 233 | -13 634 |
| Finansieringsverksamheten | | | | |
| Förändring leasingkulld | 4 365 | -390 | 3 442 | -1 232 |
| Utnyttjande av kreditram | 0 | 0 | 10 973 | 0 |
| Amortering inom kreditram | -14 872 | -6 000 | -16 607 | -16 000 |
| Nyemission | 56 323 | 35 974 | 66 623 | 36 489 |
| Emissionskostnader | -10 394 | -1 950 | -10 422 | -1 950 |
| Utgivna optioner / nyttjande av optioner | 0 | 0 | 13 050 | 0 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | 35 422 | 27 634 | 67 059 | 17 307 |
| Periodens kassaflöde | 17 119 | 1 947 | 7 563 | -80 578 |
| Likvida medel vid periodens början | 4 559 | 12 185 | 14 115 | 94 710 |
| Valutakursdifferens i likvida medel | 0 | -17 | 0 | -17 |
| Likvida medel vid periodens slut | 21 677 | 14 115 | 21 677 | 14 115 |
| Specifikation likvida medel | | | | |
| Kassa och bank | 21 677 | 14 115 | 21 677 | 14 115 |
| Summa | 21 677 | 14 115 | 21 677 | 14 115 |

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 2023-01-01 enligt fastställd balansräkning | 1 791 | 870 | 259 | 584 299 | -191 169 | 396 050 | 91 | 396 141 |
| Rättelse av fel från tidigare perioder, se not 1 | | | | -9 541 | | -9 541 | | -9 541 |
| Justerad ingående balans per 2023-01-01 | 1 791 | 870 | 259 | 574 758 | -191 169 | 386 509 | 91 | 386 600 |
| Periodens resultat | | | | | -80 358 | -80 358 | -84 | -80 442 |
| Årets övrigt totalresultat | | | 31 | | | 31 | -3 | 28 |
| Periodens totalresultat | 0 | 0 | 31 | 0 | -80 358 | -80 327 | -87 | -80 414 |
| Transaktioner med koncernens ägare | | | | | | | | |
| Företrädesemission | | | | | | | | |
| Emissionskostnader | | | | -1 950 | | -1 950 | | -1 950 |
| Nyemission registrerad | 1 825 | -870 | | 35 533 | | 36 488 | | 36 488 |
| Utgående eget kapital 2023-12-31 | 3 616 | 0 | 290 | 608 341 | -271 527 | 340 720 | 4 | 340 724 |
| Ingående eget kapital 2024-01-01 | 3 616 | 0 | 290 | 608 341 | -271 527 | 340 720 | 4 | 340 724 |
| Periodens resultat | | | | | -55 699 | -55 699 | 0 | -55 699 |
| Årets övrigt totalresultat | | | -47 | | | -47 | 12 | -35 |
| Periodens totalresultat | 0 | 0 | -47 | 0 | -55 699 | -55 746 | 12 | -55 734 |
| Transaktioner med koncernens ägare | | | | | | 0 | | 0 |
| Företrädesemission | | | | | | 0 | | 0 |
| Kvittningsemmission | 574 | | | 17 476 | | 18 050 | | 18 050 |
| Emissionskostnader | | | | -10 422 | | -10 422 | | -10 422 |
| Nyemission, registrerad | 1 459 | 0 | | 65 164 | | 66 623 | 0 | 66 623 |
| Transaktion avseende innehav utan bestämmande inflytande | | | | | 3 000 | 3 000 | 0 | 3 000 |
| Utgående eget kapital 2024-12-31 | 5 649 | 0 | 243 | 680 559 | -324 226 | 362 225 | 16 | 362 241 |

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

| | Not | Q4 (okt-dec) | | Q1-Q4 (jan-dec) | |
|---|-----|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| TSEK | | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Rörelsens intäkter | | | | | |
| Nettoomsättning | 2 | 5 355 | 628 | 17 775 | 10 093 |
| Aktiverat arbete för egen räkning | | 2 480 | 2 715 | 10 041 | 12 389 |
| Övriga rörelseintäkter | | 138 | -215 | 5 075 | 146 |
| Summa | | 7 973 | 3 127 | 32 891 | 22 627 |
| Rörelsens kostnader | | | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -3 040 | -4 844 | -11 304 | -10 324 |
| Övriga externa kostnader | | -13 867 | -8 925 | -37 964 | -37 233 |
| Personalkostnader | | -7 360 | -6 895 | -27 173 | -27 275 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -15 042 | -17 607 | -63 611 | -70 202 |
| Övriga rörelsekostnader | | -135 | 161 | -393 | -65 |
| Rörelseresultat | | -31 471 | -34 982 | -107 553 | -122 471 |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | | 702 | 2 650 | 2 204 | 2 650 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -906 | 202 | -1 941 | -7 764 |
| Nedskrivningar i andelar i dotterbolag | | 0 | -8 | 0 | -8 |
| Resultat efter finansiella poster | | -31 675 | -32 138 | -107 290 | -127 593 |
| Skatt på årets resultat | | 221 | -1 635 | 221 | -1 635 |
| PERIODENS RESULTAT | | -31 454 | -33 772 | -107 068 | -129 228 |

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

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

Tillgångar

| TSEK | 2024-12-31 | 2023-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Anläggningstillgångar | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | |
| Balanserade utvecklingsutgifter | 1 42 999 | 41 814 |
| Goodwill | 71 080 | 122 523 |
| Övriga immateriella anläggningstillgångar | 11 423 | 13 061 |
| Summa immateriella anläggningstillgångar | 125 502 | 177 398 |
| Materiella anläggningstillgångar | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 1 062 | 1 391 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | 1 062 | 1 391 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | |
| Andelar i koncernföretag | 3 115 | 7 928 |
| Långfristiga fordringar på koncernbolag | 765 | 528 |
| Andra långfristiga fordringar | 160 | 160 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | 4 040 | 8 616 |
| Summa anläggningstillgångar | 130 603 | 187 406 |
| Omsättningstillgångar | | |
| Varulager | | |
| Råvaror och förnödenheter | 12 121 | 9 550 |
| Varor under tillverkning | 0 | 1 214 |
| Färdigvarulager | 28 682 | 31 484 |
| Förskott till leverantörer | 0 | 0 |
| Summa varulager | 40 803 | 42 248 |
| Kortfristiga fordringar | | |
| Kundfordringar | 5 547 | 277 |
| Kortfristiga kundfordringar på koncernbolag | 6 017 | 5 660 |
| Övriga fordringar | 1 400 | 568 |
| Kortfristiga övriga fordringar på koncernbolag | 0 | 0 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 1 382 | 2 023 |
| Summa kortfristiga fordringar | 14 346 | 8 528 |
| Kassa och bank | 21 489 | 13 894 |
| Summa omsättningstillgångar | 76 638 | 64 670 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 207 242 | 252 076 |

Eget kapital och skulder

| TSEK | 2024-12-31 | 2023-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Eget kapital | | |
| Bundet eget kapital | | |
| Aktiekapital | 5 649 | 3 616 |
| Fond för utvecklingsutgifter | 17 489 | 17 131 |
| Summa bundet eget kapital | 23 138 | 20 747 |
| Fritt eget kapital | | |
| Överkursfond | 549 417 | 323 295 |
| Balanserat resultat | -283 117 | 403 |
| Årets resultat | -107 068 | -129 228 |
| Summa fritt eget kapital | 159 232 | 194 470 |
| Summa eget kapital | 182 370 | 215 217 |
| Avsättningar | | |
| Avsättningar för garantier | 580 | 328 |
| Uppskjuten skatteskuld | 1 413 | 1 635 |
| Summa Avsättningar | 1 994 | 1 962 |
| Långfristiga skulder | | |
| Långfristiga skulder | 0 | 4 500 |
| Summa långfristiga skulder | 0 | 4 500 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Räntebärande skulder | 10 973 | 14 840 |
| Derivat | 0 | 1 763 |
| Leverantörsskulder | 2 137 | 1 299 |
| Aktuella skatteskulder | 519 | 702 |
| Övriga skulder | 882 | 810 |
| Övriga kortfristiga skulder till koncernbolag | 25 | 4 838 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 8 342 | 6 143 |
| Summa kortfristiga skulder | 22 878 | 30 397 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 207 242 | 252 076 |

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. Upplysningar 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. Under kvartal 4 har bolaget ändrat sin tillämpning av reglerna i IFRS 15 med anledning av komponenter i kontraktet med FPS. Tillämpningen innebär att försäljningen inte rapporteras innan försäljning från FPS till slutkund har genomförts. Vi följer då de tillämpliga regler som gäller för förhållandet mellan agent och huvudman.

Försäljningen under kvartal 4 hade i enlighet med tidigare tolkning av IFRS 15 varit 11 Mkr högre och för helåret 13 Mkr högre.

För att upprätthålla jämförbarhet med tidigare perioder införs ett nytt nyckeltal som benämns bruttovärde av orderbok. Orderboken redovisas till försäljningsvärdet till slutanvändaren. Denna bruttoredovisning innebär att ordervärdet av de order som avser samarbetet med FPS, utgörs av det försäljningsvärde FPS förväntas ha vid sin försäljning till slutanvändare. Efter att denna försäljning är genomförd kommer OptiCept att erhålla sin del av vinsten vilken regleras i det gällande samarbetsavtalet.

NOT 2 - INTÄKTER

Koncern

| | Q4 (okt-dec) | | Q1-Q4 (jan-dec) | |
|--|--------------|------------|-----------------|--------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| TSEK | | | | |
| Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15) | 3 766 | 377 | 15 120 | 2 678 |
| Leasingintäkter (IFRS 16) | 1 619 | 492 | 2 553 | 6 467 |
| Nettoomsättning | 5 385 | 869 | 17 674 | 9 145 |
| Övriga rörelseintäkter | 138 | 71 | 5 075 | 495 |
| Summa | 5 523 | 940 | 22 750 | 9 641 |

Moderbolag

| | Q4 (okt-dec) | | Q1-Q4 (jan-dec) | |
|--|--------------|------------|-----------------|---------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| TSEK | | | | |
| Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15) | 3 766 | 136 | 15 120 | 3 626 |
| Leasingintäkter (IFRS 16) | 1 588 | 492 | 2 654 | 6 467 |
| Nettoomsättning | 5 355 | 628 | 17 775 | 10 093 |
| Övriga rörelseintäkter | 138 | 71 | 5 075 | 146 |
| Summa | 5 493 | 699 | 22 850 | 10 239 |

Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15)

Koncern

| | Q4 (okt-dec) | | Q1-Q4 (jan-dec) | |
|---|--------------|------------|-----------------|--------------|
| TSEK | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Sverige | 416 | 0 | 633 | 1 485 |
| Övriga länder | 3 350 | 377 | 14 487 | 1 193 |
| Summa | 3 766 | 377 | 15 120 | 2 678 |
| Per Applikationsområde | | | | |
| FoodTech | 2 746 | 127 | 13 064 | 1 015 |
| PlantTech | 0 | 0 | 188 | 0 |
| Hyra och administrativa tjänster | 101 | 241 | 130 | 19 |
| Försäljning av delar till våra maskinleverantörer | 919 | 9 | 1 738 | 1 644 |
| Summa | 3 766 | 377 | 15 120 | 2 678 |

Moderbolag

| | Q4 (okt-dec) | | Q1-Q4 (jan-dec) | |
|---|--------------|------------|-----------------|--------------|
| TSEK | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Sverige | 416 | 0 | 633 | 1 485 |
| Övriga länder | 3 350 | 136 | 14 487 | 2 141 |
| Summa | 3 766 | 136 | 15 120 | 3 626 |
| Per Applikationsområde | | | | |
| FoodTech | 2 746 | 127 | 13 064 | 1 963 |
| PlantTech | 0 | 0 | 188 | 0 |
| Hyra och administrativa tjänster | 101 | 0 | 130 | 19 |
| Försäljning av delar till våra maskinleverantörer | 919 | 9 | 1 738 | 1 644 |
| Summa | 3 766 | 136 | 15 120 | 3 626 |

Leasingintäkter (IFRS 16)

Koncern

| | Q4 (okt-dec) | | Q1-Q4 (jan-dec) | |
|---|--------------|------------|-----------------|--------------|
| TSEK | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Sverige | 78 | 35 | 491 | 998 |
| Övriga länder | 1 541 | 457 | 2 062 | 5 469 |
| Summa | 1 619 | 492 | 2 553 | 6 467 |
| Per Applikationsområde | | | | |
| FoodTech | 1 510 | 470 | 1 942 | 2 717 |
| PlantTech | 108 | 22 | 610 | 3 710 |
| Försäljning av delar till våra maskinleverantörer | 0 | 0 | 0 | 40 |
| Summa | 1 619 | 492 | 2 553 | 6 467 |

Moderbolag

| | Q4 (okt-dec) | | Q1-Q4 (jan-dec) | |
|---|--------------|------------|-----------------|--------------|
| TSEK | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Sverige | 78 | 35 | 491 | 998 |
| Övriga länder | 1 510 | 457 | 2 163 | 5 469 |
| Summa | 1 588 | 492 | 2 654 | 6 467 |
| Per Applikationsområde | | | | |
| FoodTech | 1 510 | 470 | 1 942 | 2 717 |
| PlantTech | 78 | 22 | 712 | 3 710 |
| Försäljning av delar till våra maskinleverantörer | 0 | 0 | 0 | 40 |
| Summa | 1 588 | 492 | 2 654 | 6 467 |

NOT 3 - VERKLIGT VÄRDE FINANSIELLA INSTRUMENT

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.

Den 18 juli 2022 ställde Modelio Equity AB (publ) ut en kreditram om 55 MSEK till OptiCept Technologies AB. Kreditramen om totalt 55 MSEK betalades ut av Modelio till OptiCept i trancher. En första tranch om totalt 25 MSEK betalades ut den 4 augusti 2022 och en andra tranch om 10 MSEK betalades ut den 28 oktober 2022. Den 28 december 2022 återbetalades 10 MSEK. Den totala utgående skulden (beräknat inklusive eventuell utbetalning av kallad tranch) uppgår till maximalt 7,5% av procent av bolagets marknadsvärde. På kreditramen utgår 5 % i uppläggningsavgift. Därtill utgår månatlig ränta på skuld från kreditramen med 1,5 % per påbörjad månad.

Genom tilläggsavtal den 3 november 2022 förföll 10 MSEK 5 dagar efter registrering av genomförd företrädesemission på Bolagsverket. Genom överlåtelseavtal den 10 november 2022 har Modelio Equity AB:s dotterbolag Buntel AB övertagit Modelios lånefordran på OptiCept Technologies AB. Genom förlängningsavtal den 15 september 2023 har skuldens förfalldatum flyttats fram till 31 oktober 2024. Efter genomförd registrering av TO 5 hos bolagsverket amorterades 10 MSEK den 1 september 2023. Efter genomförd registrering av TO 6 hos bolagsverket sänktes den 18 oktober den utestående skulden med 6 MSEK där 5 MSEK amorterades och 1 MSEK genom kvittning. Buntel AB har rätt, men ingen skyldighet, att kvitta delar av eller hela den utestående fordran mot aktier under kreditramens löptid till en konverteringskurs per aktie motsvarande 15 % rabatt av det volymviktade genomsnittspriset (VWAP) för OptiCepts aktie under de 15 handelsdagar som föregår kallelse till konvertering. Buntel AB:s rätt att kvitta delar av eller hela den utestående fordran mot akter under kreditramens löptid har värderats till verkligt värde om 12% av erhållet belopp enligt Nivå 3.

Kreditramen har sedan tredje kvartalet 2022 klassificerats som ett sammansatt finansiellt instrument där det fördelats på låneskuld, inbäddat derivatavseende Buntel AB:s rätt att konvertera lånet samt på upplupen finansiell kostnad avseende uppläggningsavgiften. I samband med årsbokslutet har upplupen räntalagts till låneskulden enligt effektivräntemetoden. Efter balansdagen påkallade Buntel AB konvertering av del av lånet och efter genomförd registrering hos bolagsverket den 18 januari 2024 sänktes den utestående skulden med 5 MSEK genom kvittning. Vidare omförhandlades lånevillkoren per den 27 februari 2024 till en avgift på 0,5 MSEK, innebärande att förfalldatumet flyttades fram till den 31 mars 2025, samtidigt som räntevillkoren ändrades och konverteringsrätten togs bort.

Genom överlåtelseavtal den 10 november 2022 har Modelio Equity AB:s dotterbolag Buntel AB övertagit Modelios lånefordran på OptiCept Technologies AB.

Buntel AB har rätt, men ingen skyldighet, att kvitta delar av eller hela den utestående fordran mot aktier under kreditramens löptid till en konverteringskurs per aktie motsvarande 10 % rabatt av det volymviktade genomsnittspriset (VWAP) för OptiCepts aktie under de 15 handelsdagar som föregår kallelse till konvertering.

Buntel AB:s rätt att kvitta delar av eller hela den utestående fordran mot akter under kreditramens löptid har värderats till verkligt värde om 12% av erhållet belopp enligt Nivå 3.

I delårsbokslutet för tredje kvartalet 2022 klassificerades avtalet avseende kreditramen.

som ett sammansatt finansiellt instrument och utbetalt belopp fördelades på låneskuld, inbäddat derivat avseende Buntel AB:s rätt att konvertera lånet samt på upplupen finansiell kostnad avseende uppläggningsavgiften. I samband med årsbokslutet 2022 lades upplupen ränta till låneskulden.

| | |
|-----------------------------|-------------|
| Låneskuld | 19 250 TSEK |
| Inbäddat derivat | 3 000 TSEK |
| Upplupen finansiell kostnad | 2 750 TSEK |
| Utbetalt belopp 2022 | 25 000 TSEK |

Mellanskillnaden mellan det belopp som skulle återbetalas och det redovisade beloppet redovisades som en finansiell kostnad och periodiserades över lånets löptid enligt effektivränte-metoden.

Värderingsprocess

Värdering till verkligt värde

När verkligt värde för en tillgång eller skuld ska fastställas, använder koncernen observerbara data i så stor utsträckning som möjligt. Verkliga värden kategoriseras i olika nivåer i en verkligt värdehierarki baserat på indata som används i värderingstekniken enligt följande:

Nivå 1: enligt priser noterade på en aktiv marknad för samma instrument

Nivå 2: utifrån direkt eller indirekt observerbara marknadsdata som inte inkluderas i nivå 1

Nivå 3: utifrån indata som inte är observerbara på marknaden

Koncernen har för att beräkna verkligt värde av Modelios option att konvertera lånet till aktier, anlitat tredje part i form av extern expertis för att beräkna det verkliga värdet med hänsyn till det inbäddade derivatet. CFO har utvärderat om tredjepartsinformationen vid värderingen uppfyller kraven enligt IFRS, inklusive vilken nivå i verkligt värdehierarkin som värdet ska kategoriseras. Derivatets värde har beräknats utifrån att värden för kreditgivaren består av två delar, dels värdet av rabatt i förhållande till referenspriset, dels värdet av möjligheten att påkalla konvertering av skulden till aktien vid en tidpunkt då aktiekursen är högre än den

volymviktade kursen under de 15 dagarna som föregår påkallandedagen. Värdet av den första delen har beräknats till ca 10% och den andra delen har beräknats till ca 2%. Sammantaget har värdet av dessa två delar beräknats till 12 procent av lånebeloppet.

Avstämning av verkliga värden i nivå 3

Buntel AB:s rätt att konvertera bolagets skuld inklusive kapitaliserad ränta har identifierats som ett inbäddat derivat och har brutits ut och redovisas separat till verkligt värde via resultaträkningen.

| TSEK | 2024-12-31 |
|---|------------|
| Ingående verkligt värde 2024-01-01 | 1 763 |
| Totalt redovisade vinster och förluster | |
| - redovisat i årets resultat | -1 763 |
| Utgående verkligt värde 2024-12-31 | 0 |

Känslighetsanalys

Efter räkenskapsårets slut för 2023 omförhandlades lånet per den 27 februari 2024 innebärande bland annat att konverteringsrätten är borttagen. Därmed lämnas inte upplysningar om hur värdet kan komma att förändras om Buntel väljer att utnyttja konverteringsrätten.

Redovisat värde på kundfordringar, övriga fordringar, likvida medel, leverantörsskulder och övriga skulder utgör en rimlig approximation av verkligt värde.

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 | | | |
|-------------------------------------|---|----------|-----------------|----------|--|------------|-----------------|------------|
| | Q4 (okt-dec) | | Q1-Q4 (jan-dec) | | Q4 (okt-dec) | | Q1-Q4 (jan-dec) | |
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| <i>Närståenderelation</i> | | | | | | | | |
| Anders Hättmark / Confidera Syd AB* | | | | | | 113 | 429 | 266 |
| Michael Kester, MWCKCONSULTING | | | | | | 5 | | 20 |
| Ulf Hagman / Hajelo AB | | | | | 165 | 165 | 660 | 220 |
| Summa | 0 | 0 | 0 | 0 | 165 | 283 | 1 089 | 506 |

| MODERBOLAG | Försäljning av varor och och tjänster till närstående | | | | Inköp av varor och tjänster hos närstående | | | |
|-------------------------------------|---|----------|-----------------|----------|--|------------|-----------------|------------|
| | Q4 (okt-dec) | | Q1-Q4 (jan-dec) | | Q4 (okt-dec) | | Q1-Q4 (jan-dec) | |
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| <i>Närståenderelation</i> | | | | | | | | |
| Anders Hättmark / Confidera Syd AB* | | | | | | 113 | 429 | 266 |
| Michael Kester, MWCKCONSULTING | | | | | | 5 | | 20 |
| Ulf Hagman / Hajelo AB | | | | | 165 | 165 | 660 | 220 |
| Summa | 0 | 0 | 0 | 0 | 165 | 283 | 1 089 | 506 |

| KONCERNEN | Fordringar hos närstående | | Skulder till närstående | | Fordringar hos närstående | Skulder till närstående |
|-------------------------------------|---------------------------|------------|-------------------------|------------|---------------------------|-------------------------|
| | Q4 | | Q4 | | Q1-Q4, 12 mån | Q1-Q4, 12 mån |
| | 2024-12-31 | 2023-12-31 | 2024-12-31 | 2023-12-31 | 2023-12-31 | 2023-12-31 |
| <i>Närstående relation</i> | | | | | | |
| Anders Hättmark / Confidera Syd AB* | | | | | | |
| Michael Kester, MWCKCONSULTING | | | | | | |
| Ulf Hagman / Hajelo AB | | | | | | |
| Summa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| MODERBOLAG | Fordringar hos närstående | | Skulder till närstående | | Fordringar hos närstående | Skulder till närstående |
|-------------------------------------|---------------------------|------------|-------------------------|------------|---------------------------|-------------------------|
| | Q4 | | Q4 | | Q1-Q4, 12 mån | Q1-Q4, 12 mån |
| | 2024-12-31 | 2023-12-31 | 2024-12-31 | 2023-12-31 | 2023-12-31 | 2023-12-31 |
| <i>Närstående relation</i> | | | | | | |
| Anders Hättmark / Confidera Syd AB* | | | | | | |
| Michael Kester, MWCKCONSULTING | | | | | | |
| Ulf Hagman / Hajelo AB | | | | | | |
| Summa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Närstående relationer 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 | Q4 (okt-dec) | | Q1-Q4 (jan-dec) | |
|----------------|--------------|---------|-----------------|---------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Koncern | | | | |
| Soliditet (%) | 92% | 90% | 92% | 90% |
| EBITDA (TSEK) | -14 847 | -18 007 | -42 538 | -53 608 |

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 | Q4 (okt-dec) | | Q1-Q4 (jan-dec) | |
|------------------------|--------------|---------|-----------------|---------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Koncern | | | | |
| Soliditet (%) | | | | |
| (Eget kapital | 362 241 | 340 724 | 362 241 | 340 724 |
| / Balansomslutning) | 392 326 | 377 737 | 392 326 | 377 737 |
| = Soliditet (%) | 92% | 90% | 92% | 90% |
| EBITDA (TSEK) | | | | |
| Rörelseresultat | -17 503 | -23 064 | -56 094 | -73 599 |
| Av- och nedskrivningar | -2 655 | -5 057 | -13 556 | -19 991 |
| = EBITDA (TSEK) | -14 847 | -18 007 | -42 538 | -53 608 |



FINANSIELL KALENDER

| | |
|---------------------|------------------|
| Årsredovisning 2024 | 17 april 2025 |
| Årsstämma 2025 | 22 maj 2025 |
| Delårsrapport Q1 | 29 maj 2025 |
| Delårsrapport Q2 | 28 augusti 2025 |
| Delårsrapport Q3 | 27 november 2025 |

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. +46 076-050 61 73
E-post: henrik.nettersand@opticept.se

Unleashing the full potential of organic material