

Delårsrapport

1 januari- 31 mars 2024

Q1

Nosa Plugs AB (publ)

Finansiell utveckling 1 januari-31 mars 2024

- Nettoomsättningen för perioden uppgick till 2 821 TSEK (2 099), en ökning med 34% i förhållande till föregående år, vilket till stor del kan hänföras till försäljning till befintliga vårdkunder i Europa, samt som en följd av lanseringen av NOSA smell training.
- Rörelseresultatet för perioden uppgick till -3 429 TSEK (-34 310). Rörelseresultatet för jämförelseperioden inkluderar en jämförelsestörande post uppgående till 32 404 TSEK, vilken är en redovisningsmässig engångspost för borsplatsen.
- Rörelseresultat före avskrivningar för perioden uppgick till -3 013 TSEK (-33 959).
- Justerat rörelseresultat före avskrivningar uppgick till -3 013 TSEK (-1 555). Rörelseresultatet har primärt försämrats dels som en följd av investeringar i produktutveckling avseende Drug Delivery, vilket först kommer att generera intäkter kommande år, dels på grund av månatliga noteringsrelaterade kostnader, vilket bolaget för jämförelseåret belastades med från kvartal två.
- Eget kapital vid periodens utgång uppgick till 23 213 TSEK (17 939).
- Resultat per aktie uppgick till -0,02 kr (-0,40).
- Kassaflödet från den löpande verksamheten för perioden uppgick till -2 730 TSEK (-2 245).
- Likvida medel vid periodens utgång uppgick till 14 714 TSEK i förhållande till 1 185 vid föregående års utgång.

TSEK	2024 jan-mars	2023 jan-mars	2023 jan-dec
Nettoomsättning	2 821	2 099	10 393
Rörelseresultat*	-3 429	-34 310	-46 541
Rörelseresultat före avskrivningar (EBITDA)*	-3 013	-33 959	-45 056
Justerat rörelseresultat före avskrivningar	-3 013	-1 555	-12 652
Eget kapital	23 213	17 939	26 750
Resultat per aktie före/efter utspädning, kr	-0,02	-0,40	-0,29
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-2 730	-2 245	-17 499
Likvida medel	14 714	8 619	1 185

*Resultatet för perioden januari-december 2023 inkluderar en jämförelsestörande post uppgående till 32 404 TSEK, vilken är en redovisningsmässig engångspost för borsplatsen. Denna redovisas enligt reglerna för omvända förvärv som en post i rörelseresultatet. Engångsposten är inte kassaflödespåverkande.



Kvartal

34%

Omsättningstillväxt

64%

Bruttomarginal

B2C
17%

B2B
83%

Nettoomsättning

Väsentliga händelser under perioden

- NOSA meddelar att ökat fokus på lönsamhet skall prägla verksamheten och att bolagets primära mål är att uppnå positivt kassaflöde inom 12 månader.
- NOSA knyter första distributionsavtal för NOSA smell training
- NOSA knyter avtal med distributör i Slovakien och tar emot order
- NOSA har erhållit positiva testdata från oberoende laboratorium avseende "drug delivery".
- Likvid om cirka 18,7 MSEK efter emissionskostnader inflöt avseende de två riktade nyemissioner som genomfördes i december 2023.

Väsentliga händelser efter periodens utgång

- NOSA lanserar på apotek i Tyskland.
- Årsstämma avhölls den 3 maj 2024 där bl a beslut togs om bemyndigande av styrelsen att kunna besluta om nyemissioner samt beslut om införande av ett nytt optionsprogram till nyckelmedarbetare.

VD har ordet

Vi inleder året lika starkt som vi avslutade föregående år. Med en stabil underliggande tillväxt hos befintliga kunder, i kombination med en ny tillväxtmotor i form av Smell training, ser vi en fortsatt långsiktigt intakt försäljningsutveckling. I jämförelse med föregående års förhållandevis starka jämförelsesiffror, är den blygsamma omsättningsökningen om 34% okej, men inte mer än så. Säsongsmissigt brukar Q1 och Q3 präglas av lägre tillväxt, medan Q2 och Q4 i regel uppvisar en starkare omsättningstillväxt.

Vi har under kvartalet slutfört flytten av packningen av våra produkter till vår nya partner i Polen, där vi räknar med att successivt komma igång under april månad. Kostnaden för packning av samtliga produkter beräknas minska med över 20% från och med maj månad, vilket kommer ge en markant marginalförstärkning framöver. När den nya automatiserade produktionslinan tas i bruk under Q4, beräknas bruttomarginalen stärkas ytterligare, samtidigt som kapaciteten ökar med över 140%. Då vi under början av året har packat Smell training i Sverige, så slår detta tillfälligt negativt mot bruttomarginalen, som kommer in strax under det långsiktiga marginalmålet om 65%. Detta är dock övergående och redan under Q2 räknar vi med att åter ligga över målet.

Sedan lanseringen av Smell training har vi successivt sett en ökande försäljning och vi taktar hittills i år strax över plan. I juni räknar vi med att erhålla resultat från den studie som

pågår hos Karolinska institutet, tillsammans med Lunds universitet, vilket vi ser som en potentiell katalysator för fortsatt tillväxt, givet att studien faller väl ut. Samtidigt kan vi med glädje meddela att vi från och med maj börjar rulla ut Smell training på apotek, primärt i Sverige och Tyskland, men även successivt i ytterligare europeiska marknader.

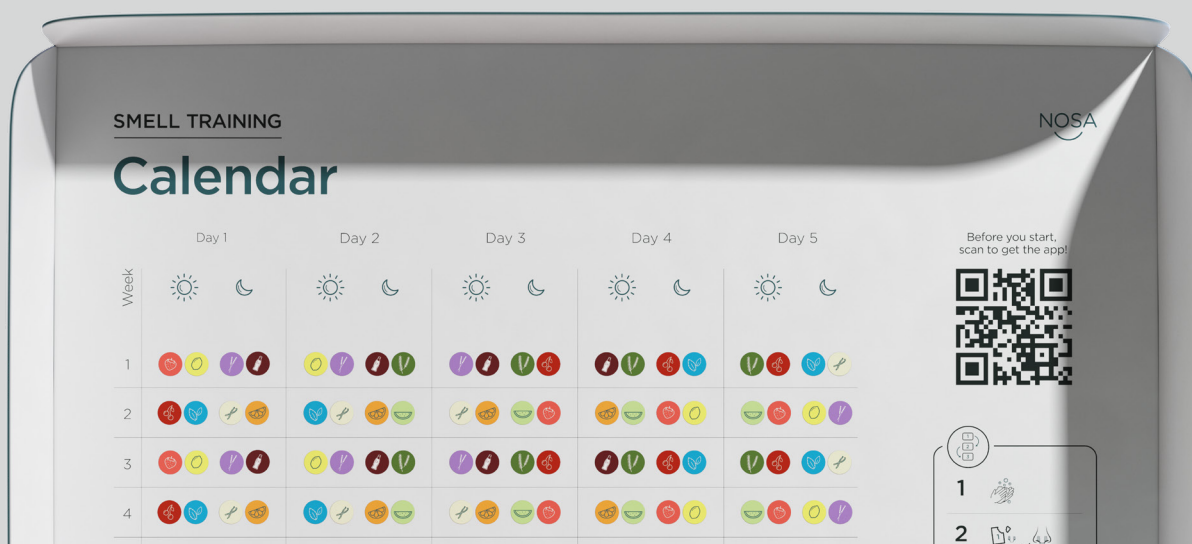
Vi hade räknat med att innan kvartalets utgång vara klara med processen att bli listad på ett NHS Framework i Storbritannien. Tyvärr har NHS just nu stora interna utmaningar, vilket påverkar ledtider negativt. Vi ser fortsatt med tillförsikt fram emot att kunna ro denna process i hamn, men tvingas just nu invänta motpartens utdragna tidsplan.

Vi har under årets första månader visat på framgångsrika testresultat för en första medicinsk substans i vår intranasal leveransplattform för läkemedel "Drug delivery". Vi arbetar nu för fullt med att bredda portföljen av verifierade substanser, i syfte att dels stärka vår patentportfölj, samt för att tydligare avgränsa dos och vilka typer av molekyler vi kan hantera. Parallellt arbetar vi på högvarv med att utveckla vår produktion och kvalitetssystem inför framtida kliniska studier.

Fokus under resten av året är att bli kassaflödespositiva, utan att slå av på tillväxttakten. Redan under Q2 räknar vi med att skalfördelar i kombination med effektiviseringar och kostnadsbesparingar kommer att visa ett förbättrat kassaflöde.



Adrian Liljefors,
VD, NOSA Plugs AB (publ)



Nosa Plugs AB är ett svenskt medicintekniskt bolag och en världsledande leverantör av intranasala andningsprodukter, under varumärket "NOSA".

Information om verksamheten

Nosa Plugs AB är ett svenskt medicintekniskt bolag och en världsledande leverantör av intranasala andningsprodukter, under varumärket "NOSA". Verksamheten bedrivs i de helägda dotterbolagen NoseOption AB och NoseOption Inc.

Utvecklingen av teknologiplattformen påbörjades 2006 och företaget grundades 2011. Verksamheten vilar på en teknologiplattform som möjliggör s.k. "slow release" av olika typer av substanser. Plattformen bygger på en medicinsk plast, vilken genom design/utförning och tillförsel av vald substans (och i förekommande fall även filter) ges vissa specifika egenskaper.

Initialt användes teknologin till produkter som eliminerar dålig lukt (NOSA Plugs). Därefter har erbjudandet breddats till att även omfatta produkter som erbjuder skydd mot virus- och bakterier (NOSA Microbial control) samt produkter med mer fysisk funktionalitet såsom allergifilter (NOSA Allergy filter).

Produktportfölj

Nuvarande produktportfölj är indelad i kategorierna "Protection & Prevention" samt "Treatment". Inom Protection & Prevention ingår Odor control, Microbial control samt Allergy filter. Inom Treatment ingår Smell training samt bolagets utvecklingsprojekt Drug delivery.

Av försäljningsintäkterna under 2023 härrörde cirka 80 procent från försäljning av luktskydd och 15 procent från försäljning av övriga produkter.

Bolaget har för närvarande följande produktlinje under utveckling:

NOSA drug delivery - En produkt avsedd för avgivande av läkemedel via näsan. Bygger vidare på bolagets produkt-teknologi kring slow release.

Odor control - nässkydd mot dålig lukt

Odor control är en diskret näsplugg för användning i miljöer med dålig lukt. Den mentololja som är integrerad i produktens lamellstruktur släpper från sig en doft, vilken stimulerar luktreceptorerna i näsan utan att påverka andningsförmågan i övrigt. Produkten blockerar på så sätt andra lukter, vilket bidrar till att påtagligt förbättra arbetsmiljön för personer som arbetar i miljöer präglade av dålig lukt. Odor control kan användas i upp till 8 timmar och kasseras efter användning. Produkten är fri från allergener och har genomgått toxikologiska tester. Produkten är varken medicinteknisk produkt eller skyddsutrustning per definition och kan därför inte CE-märkas.

Smell training – lukträningskit för personer med nedsatt luktförmåga

Smell training är en medicinteknisk behandling för personer med nedsatt luktförmåga. Produkten består av ett kit med 10 olika doftsatta pluggar som användaren skall applicera i näsan och andas igenom fyra gånger per dag enligt ett schema. Behandlingen pågår i två månader och är snabbare än tidigare behandlingsmetoder.

Produkten är framtagen tillsammans med ledande forskare inom lukt och perception och genomgår just nu en omfattande klinisk studie som leds av Karolinska Institutet. Målet med studien är att visa hur pass effektiv produkten är jämfört med tidigare rekommenderade behandlingar och resultat väntas under senhösten 2024.

Som komplement till luktränningen finns även en app som guidar användaren i hur man på ett så effektivt sätt som möjligt kan lukträna. Appen ger även möjlighet till synkronisering med kalender för att kunna ta emot notiser och feedback.

Smell training är klassat som en medicinteknisk produkt, klass 1, i Europa. Produkten har genomgått klinisk utvärdering samt externa laborietester. Produkten är även registrerad för försäljning i UK.

Microbial Control - reducerar exponeringen av virus och bakterier i inandningsluften

För att ett virus ska kunna ta sig in i kroppen och där sprida sig behöver det först ta sig in i en cell. Olika virus använder olika sätt för att ta sig in i celler. Vanliga vägar är genom slemhinnan i munnen eller näsan. Coronavirus har visat sig smitta primärt via nässlemhinnan och de övre luftvägarna, vilket gör behovet av att skydda näsan extra stort. Microbial Control inaktiverar virus och tar död på bakterier vid kontakt med produkten, vilket minskar exponeringen mot nässlemhinnan.

Den patenterade produktdesignen tvingar luften att passera genom enheten, där viruset och bakterierna kommer i kontakt med lamellstrukturen där mikroberna inaktiveras, till skillnad mot att filtrera dem som man gör med en ansiktsmask. Detta är möjligt tack vare en unik inblandning av keramiskt inslutna silverjoner som är en integrerad del av lamellstrukturen. Produkten avger inga silverjoner.

Microbial Control är lätt att andas igenom, diskret och bekväm att bära. Produkten är testad i externa lab mot de flesta vanligt förekommande förkylningsvirus. Hit hör bl.a. Corona-, Rhino-, Noro- och Adeno-virus. Till de bakteriellstammar som kan dödas hör Staphylococcus/MRSA, Pneumococci och E-coli. Samtliga virus- och bakterietester har utförts i externa laboratorium.

NOSA Microbial Control är en medicinteknisk produkt, klass 1.

Allergy filter – filter mot skadliga luftburna partiklar

Allergy filter är en diskret näsprodukt som förhindrar luftburna partiklar och allergener, så som pollen, kvalster, mögel och damm, i inandningsluften att nå slemhinnorna i näsan. En minskad exponering av allergener minskar risken för allergiska reaktioner. Allergy filter sluter tätt runt näsöppningen och filtermediet blockerar effektivt partiklarna från att komma in i näsan. Att produkten sluter tätt runt den yttre delen av näsborren tvingar luften att passera filtret, vilket bidrar till att optimera filtreringseffekten. Detta möjliggörs av den unika produktionstekniken och är även patenterat.

Allergy filter är klassat som en medicinteknisk produkt, klass 1, i Europa. Produkten har genomgått klinisk utvärdering samt externa laborietester.

Finansiell översikt

Koncernens omsättning och resultat

Nettoomsättningen för perioden januari-mars uppgick till 2 821 TSEK (2 099), en ökning med 34% i förhållande till föregående år, vilket till stor del kan hänföras till försäljning till nya och befintliga vårdkunder i Europa, samt lansering av Smell training. Sedan en mer storskalig marknadsintroduktion av NOSA Plugs påbörjades under 2017 har försäljningen kontinuerligt ökat. Enda undantaget var 2021, då försäljningen minskade till följd av pandemin och krav på munskydd inom sjukvården och i publika rum globalt.

Varukostnaden för perioden januari-mars uppgick till -1 004 TSEK (-659) och bruttovinsten för kvartalet uppgick till 64% (69%). Bruttovinsten är något svagare än mot tidigare perioder, som en följd av ökade priser på varuinköp och fraktkostnader vilket inte har kunnat kompenseras fullt ut i prisökning mot kund, samtidigt som effektiviseringsåtgärder i produktionen ännu inte har realiserats.

Övriga externa kostnader uppgick för perioden januari-mars uppgick till -3 088 TSEK (-1 871) och har primärt ökat dels som en följd av produktutveckling, dels på grund av ökade externa kostnader för noteringsrelaterade kostnader i samband med notering på Nasdaq First North Growth Market. Under året har bolaget påbörjat produktutveckling av Drug Delivery vilket först förväntas att generera intäkter under kommande år. Investerat belopp som har kostnadsförts i kvartal 1 uppgår till 383 TSEK. För jämförelseåret hade bolaget endast noteringsrelaterade kostnader från kvartal två då det omvända förvärvet skedde.

Personalkostnaderna för perioden januari-mars uppgick till -1 860 TSEK (-1 135). Antalet anställda har ökat med fyra personer sedan motsvarande kvartal föregående år. Den ökade personalkostnaden under året är kopplat till ökade kostnader för säljpersonal. Vid kvartalets utgång har antalet anställda minskat som en följd av att Nosa meddelat att ökat fokus på lönsamhet ska prägla verksamheten och att bolagets primära mål är att uppnå positivt kassaflöde inom 12 månader.

Avskrivningar av materiella och immateriella tillgångar för perioden januari-mars uppgick till -416 TSEK (-351).

Rörelseresultatet för perioden januari-mars uppgick till -3 429 TSEK (-34 310). Jämförelseåret påverkas av en redovisningsmässig engångspost för börsplats uppgående till 32 404 TSEK, som i resultaträkningen benämns som Jämförelsestörande post. Engångsposterna har ingen påverkan på kassaflödet. Exkluderat denna engångspost så uppgår rörelseresultatet till -3 429 TSEK (-1 906). Bolaget arbetar kontinuerligt med effektiviseringar och kostnadsbesparingar för att uppnå förbättrat rörelseresultat under kommande kvartal.

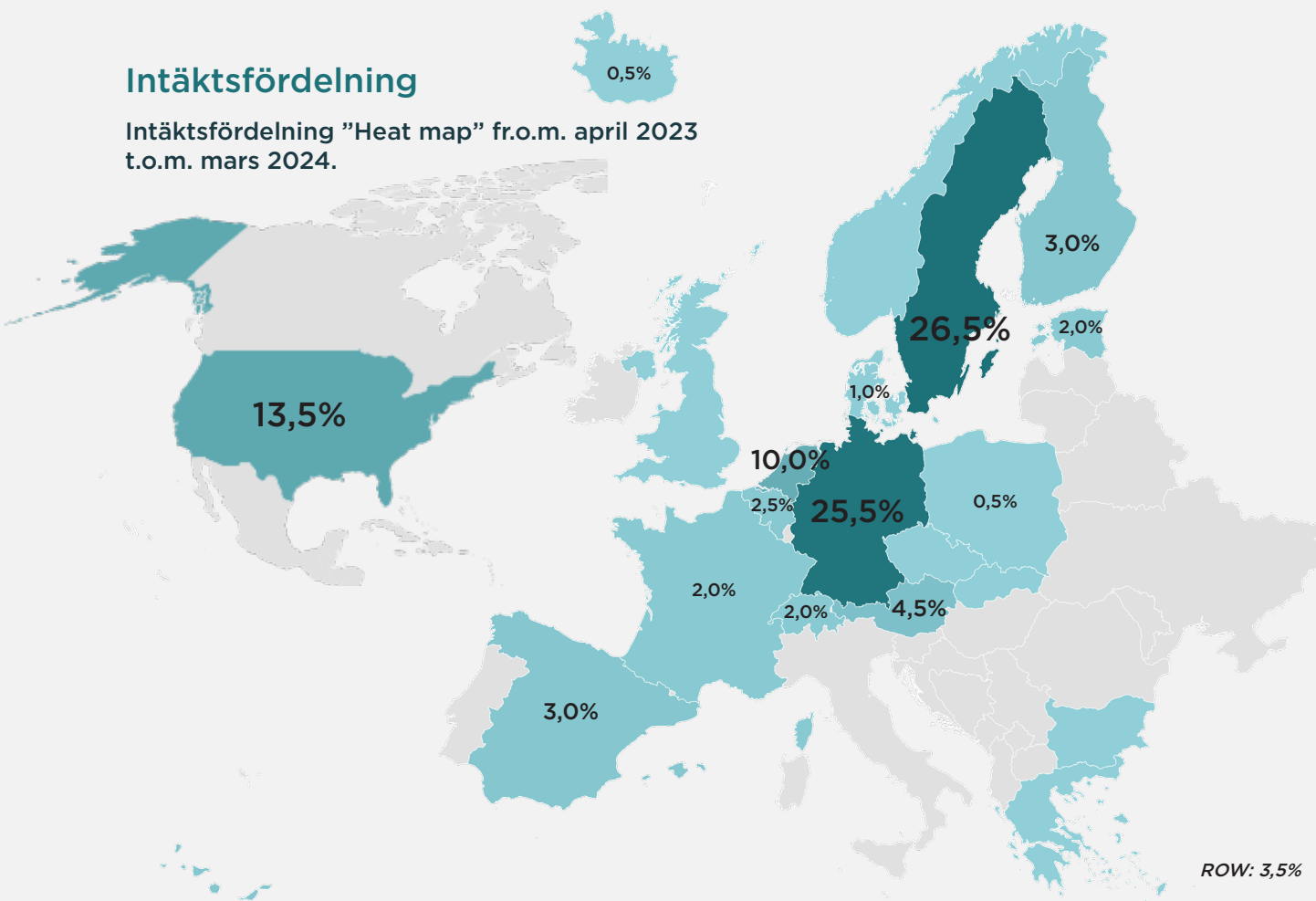
Finansiella poster för perioden januari-mars uppgick till -24 TSEK (-22) och består huvudsakligen av räntekostnader avseende lån till kreditinstitut, räntekostnader avseende leasingkulden samt valutakurseffekter.

Periodens resultat för perioden januari-mars uppgick till -3 453 (-34 332) och rörelseresultatet per aktie till -0,02 SEK (-0,4), exkluderat engångsposten för börsplats, uppgick årets resultat till -3 453 TSEK (-1 928).



Intäktsfördelning

Intäktsfördelning "Heat map" fr.o.m. april 2023 t.o.m. mars 2024.



Koncernens finansiella ställning, kassaflöde och likviditet

Vid periodens utgång uppgick balansomslutningen till 27 898 TSEK jämfört med 33 079 TSEK vid föregående års utgång. Balansomslutningen har minskat som en följd redovisad förlust under kvartalet.

Likvida medel uppgick till 14 714 TSEK jämfört med 1 185 TSEK vid föregående års utgång och skulder till kreditinstitut till 667 TSEK jämfört med 838. Årets likvida medel påverkas positivt av den nyemission som beslutades i december och som tillförde bolaget cirka 18,7 MSEK i början av 2024.

Kassaflödet från den löpande verksamheten för perioden januari-mars uppgick till -2 730 TSEK (-2 245), som en följd av fokus på produktutveckling och kommersialisering i kombination med ännu begränsade intäkter. Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet avser huvudsakligen avskrivningar av anläggningstillgångar, men för jämförelseåret även engångsposten för börsplassen.

Kassaflödet från investeringsverksamheten för perioden januari-mars uppgick till -2 157 TSEK (8 497) och avser framför allt investeringar

i produktionsutrustning och apputveckling. Kassaflödet från investeringsverksamheten för jämförelseåret inkluderar även de likvida medel som tillkommit i samband med förvärvet under kvartal 1 2023.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten för perioden januari-mars uppgick till 18 419 TSEK (-173) och avser amortering av skuld till kreditinstitut och av leasingskulden. Årets kassaflöde påverkas även positivt av den kapitalanskaffning som beslutades om i december och som inflöt i början av året.

Moderbolaget

Nosa Plugs AB bedriver i huvudsak koncernförvaltning. Nettoomsättningen avser fakturering till dotterbolag för administrativa tjänster. Kostnaderna är primärt hänförliga till utgifter som drivs av att moderbolaget är noterat på Nasdaq First North Growth Market. Nettoomsättningen för perioden januari-mars uppgick till 150 TSEK (50) och avser koncerninterna tjänster som elimineras på koncernnivå. Övriga externa kostnader för jämförelseperioden inkluderar engångskostnader avseende förvärvet av NoseOption AB om cirka 3,6 MSEK.

Koncernens resultat i sammandrag

TSEK	2024 jan-mars	2023 jan-mars	2023 jan-dec
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2 821	2 099	10 393
Övriga rörelseintäkter	118	11	86
	2 939	2 110	10 479
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror	-1 004	-659	-3 472
Övriga externa kostnader	-3 088	-1 871	-13 229
Personalkostnader	-1 860	-1 135	-6 283
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-416	-351	-1 485
Jämförelsestörande post	0	-32 404	-32 404
Övriga rörelsekostnader	0	0	-147
	-6 368	-36 420	-57 020
Rörelseresultat	-3 429	-34 310	-46 541
Finansiella poster	-24	-22	-13
Resultat efter finansiella poster	-3 453	-34 332	-46 554
Resultat före skatt	-3 453	-34 332	-46 554
Skatt på periodens resultat	0	0	0
Periodens resultat	-3 453	-34 332	-46 554
Övrigt totalresultat			
Omräkningsdifferens	-3	3	-2
Årets totalresultat	-3 456	-34 329	-46 556
Resultat per aktie före/efter utspädning (kr)	-0,02	-0,40	-0,29

Resultatet hänförs i sin helhet till moderbolagets aktieägare.

Koncernens finansiella ställning i sammandrag

TSEK	2024 31 mars	2023 31 mars	2023 31 dec
TILLGÅNGAR			
Tecknat ej inbetalt kapital	0	0	20 079
Anläggningstillgångar			
Balanserade utvecklingsutgifter	987	297	859
Patent	750	927	778
Materiella anläggningstillgångar	3 954	2 028	2 229
Nyttjanderättstillgångar	927	375	1 011
Andra långfristiga fordringar	300	0	300
Summa anläggningstillgångar	6 918	3 627	5 177
Omsättningstillgångar			
Handelsvaror	3 081	2 601	2 622
Kundfordringar	1 473	1 347	2 328
Övriga fordringar	1 712	10 055	1 688
Likvida medel	14 714	8 619	1 185
Summa omsättningstillgångar	20 980	22 622	7 823
SUMMA TILLGÅNGAR	27 898	26 249	33 079



TSEK	2024 31 mars	2023 31 mars	2023 31 dec
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	10 509	8 974	10 421
Pågående nyemission	0	0	17 529
Övrigt tillskjutet kapital	109 537	90 094	92 176
Omräkningsreserv	-34	-26	-31
Balanserat resultat inklusive årets resultat	-96 799	-81 103	-93 345
Summa eget kapital moderbolaget aktieägare	23 213	17 939	26 750
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	267	680	367
Leasingskulder	571	237	648
Summa långfristiga skulder	838	917	1 015
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	400	495	471
Leasingskuld	396	134	391
Leverantörsskulder	1 928	4 251	3 121
Övriga kortfristiga skulder	1 123	2 513	1 331
Summa kortfristiga skulder	3 847	7 393	5 314
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	27 898	26 249	33 079

KONCERNENS FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL I SAMMANDRAG

TSEK	2024 jan-mars	2023 jan-mars	2023 jan-dec
Ingående eget kapital	26 750	6 700	6 700
Totalresultat			
Periodens resultat	-3 453	-34 332	-46 554
Transaktioner med aktieägare			
Nyemission	0	0	18 726
Emissionskostnader	-81	0	-238
Emission med stöd av teckningsrätter	0	0	2 550
Omvänt förvärv	0	45 568	45 568
Övrigt totalresultat			
Omräkningsdifferens	-3	3	-2
Utgående eget kapital	23 213	17 939	26 750

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

TSEK	2024 jan-mars	2023 jan-mars	2023 jan-dec
Resultat efter finansiella poster	-3 453	-34 332	-46 554
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	416	32 739	33 883
Betald inkomstskatt	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-3 037	-1 593	-12 671
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital	307	-652	-4 828
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-2 730	-2 245	-17 499
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 157	8 497	14 552
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	18 419	-173	1 607
Periodens kassaflöde	13 532	6 079	-1 340
Likvida medel vid periodens början	1 185	2 521	2 521
Kursdifferenser i likvida medel	-3	19	4
Likvida medel vid periodens slut	14 714	8 619	1 185

KONCERNENS FINANSIELLA NYCKELTAL

TSEK	2024 jan-mars	2023 jan-mars	2023 jan-dec
Nettoomsättning	2 821	2 099	10 393
Rörelseresultat	-3 429	-34 310	-46 541
Rörelseresultat före avskrivningar (EBITDA)	-3 013	-33 959	-45 056
Resultat efter finansiella poster	-3 453	-34 332	-46 554
Eget kapital	23 213	17 939	26 750
Resultat per aktie, kr	-0,02	-0,40	-0,29
Eget kapital per aktie, kr	0,1	0,1	0,1
Soliditet (%)	83%	68%	81%
Bruttovinst	64%	69%	67%
Aktiekurs på balansdagen, kr	0,50	0,60	0,79
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-2 730	-2 245	-17 499
Genomsnittligt antal aktier *	210 122 201	86 869 636	159 847 772
Antal aktier vid periodens slut *	210 181 054	179 483 025	208 415 457
Genomsnittligt antal anställda	11	7	9
Antal anställda vid periodens slut	5	8	11

*Avser antal aktier i det legala moderbolaget Nosa Plugs AB

Definitioner:

Rörelseresultat

Resultat före skatt och finansiella poster.

EBITDA

Resultat före skatt, finansiella poster och avskrivningar.

Justerat rörelseresultat före avskrivningar

Resultat före skatt, finansiella poster, avskrivningar och jämförelsestörande poster.

Resultat per aktie före utspädning

Resultat per aktie före utspädning beräknas genom att dividera resultat efter skatt hänförligt till moderbolagets med det vägda genomsnittliga antal utestående aktier under perioden.

Resultat per aktie efter utspädning

Resultat per aktie efter utspädning beräknas genom att dividera resultat efter skatt hänförligt till moderbolagets aktieägare med tillägg för aktier som tillkommer om samtliga potentiella aktier som ger upphov till utspädning, konverteras till aktier med det vägda genomsnittliga antal utestående aktier under perioden. Är resultatet negativt tas inte hänsyn till utspädningseffekten då detta skulle innebära att resultat per aktie förbättras. Endast de optionsprogram vars emissionskurs understiger periodens genomsnittliga börskurs kan leda till en utspädningseffekt

Eget kapital per aktie

Eget kapital vid periodens slut dividerat med antal aktier vid periodens slut.

Soliditet

Eget kapital i procent av balansomslutningen.

FÖRDELNING AV INTÄKTER

TSEK	2024 jan-mars	2023 jan-mars	2023 jan-dec
Nettoomsättning			
B2B	2 356	1 848	8 500
B2C	465	251	1 893
Total nettoomsättning	2 821	2 099	10 393

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK	2024 jan-mars	2023 jan-mars	2023 jan-dec
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	150	50	500
Övriga rörelseintäkter	0	39	39
	150	89	539
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	-589	-4 932	-6 878
Personalkostnader	0	0	-157
Övriga rörelsekostnader	0	-51	-54
	-589	-4 983	-7 089
Rörelseresultat	-439	-4 894	-6 550
Finansiella poster	0	34	-13 405
Resultat efter finansiella poster	-439	-4 860	-19 955
Skatt på periodens resultat	0	0	0
Periodens resultat	-439	-4 860	-19 955

I moderbolaget finns inga poster som redovisas i övrigt totalresultat, därav överensstämmer totalresultatet med årets resultat.

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK	2024 31 mars	2023 31 mars	2023 31 dec
TILLGÅNGAR			
Tecknat ej inbetalt aktiekapital	0	0	20 079
Anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	75 247	75 247	75 247
Summa anläggningstillgångar	75 247	75 247	75 247
Omsättningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	7 063	0	0
Övriga fordringar	283	14 551	353
Kassa och bank	11 780	3 497	451
Summa omsättningstillgångar	19 126	18 048	804
SUMMA TILLGÅNGAR	94 373	93 295	96 130
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	10 509	8 974	10 421
Pågående nyemission	0	0	17 529
Fritt eget kapital			
Överkursfond	596 194	576 771	578 833
Balanserat resultat	-512 379	-492 424	-492 424
Årets resultat	-439	-4 860	-19 955
Summa eget kapital	93 885	88 461	94 404
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	313	3 236	1 465
Övriga kortfristiga skulder	175	1 598	261
Summa kortfristiga skulder	488	4 834	1 726
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	94 373	93 295	96 130

Redovisnings- och värderingsprinciper samt övrig information

Allmän information

Nosa Plugs AB (publ), org. nr 556959-2867, registrerades 2014-01-22. Bolagets associationsform är aktiebolag och dess verksamhet regleras av aktiebolagslagen (2005:551). Bolagets säte är i Stockholms kommun. Bolagets aktie handlas på Nasdaq First North Growth Market under kortnamnet Nosa.

Denna delårsrapport omfattar det svenska moderföretaget Nosa Plugs AB (publ) samt de helägda dotterbolagen NoseOption AB och dotterföretaget NoseOption Inc (USA).

I denna rapport benämns Nosa Plugs AB (publ) antingen med sitt fulla namn eller som moderbolaget och Nosa Plugs koncernen benämns som Nosa eller koncernen. Alla belopp uttrycks i TSEK om inte annat anges.

Principer för delårsrapportens upprättande

Koncernen tillämpar årsredovisningslagen och International Financial Reporting Standards (IFRS) sådana de antagits av EU samt RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner vid upprättande av finansiella rapporter. Moderbolaget tillämpar årsredovisningslagen och RFR 2 Redovisning för juridiska personer vid upprättande av finansiella rapporter. Denna kvartalsrapport har upprättats i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering. För detaljerad information om bolagets redovisningsprinciper hänvisas till den senaste publicerade årsredovisningen.

Förändring av väsentliga redovisningsprinciper

Ett antal nya standards och ändringar av standards träder i kraft för räkenskapsår som börjar den 1 januari 2024. Ingen av dessa bedöms ha någon inverkan på koncernens finansiella rapporter.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Ett antal olika faktorer kan påverka Nosa Plugs resultat och verksamhet. Många av dessa kan hanteras genom interna rutiner, medan vissa andra påverkas av yttre faktorer. Det finns risker och osäkerheter för Nosa relaterade till distribution- och leverantörsberoende, ofullständigt patentskydd för nyutvecklade produkter, råvaruförsörjning, nyckelpersoner/

medarbetare, konjunkturutveckling, valutafluktuationer, finansiering och framtida kapitalkrav etc. Koncernens ledning och styrelse arbetar aktivt för att minimera dessa risker.

Oroligheter i omvärlden kan för Nosa medföra förlänga leveranstider, kostnadsökningar, brist på råvaror och höjda räntor. Det är styrelsens bedömning att de väsentliga osäkerhetsfaktorer som är kopplade till ovan inte bedöms vara av sådan karaktär och omfattning att bolagets förmåga att fortsätta sin verksamhet påverkas inom överskådlig tid.

Bolagets möjlighet att tillgodose framtida likviditetsbehov är i hög grad beroende av försäljningsframgångar och lönsamhet. Det finns ingen garanti för att bolaget vid behov kommer att kunna anskaffa nödvändig likviditet.

Segment

Koncernens försäljning sker primärt inom Europa och USA. Produkterna är avsedda för samma användningsområde hos kunderna. Nosa redovisar sin verksamhet som en rörelsegren eftersom det är försäljningen som en helhet som rapporteras till, och följs upp av, den högste verkställande beslutsfattaren.

Transaktioner med närstående

Koncernen inte gjort några andra affärer med närstående under rapportperioden utöver sedvanliga löner och ersättningar till styrelsen och företagsledningen.

Aktiekapital

Aktiekapitalet i Nosa Plugs AB per bokslutsdatum uppgick till SEK 10 509 053 och antal aktier uppgick till 210 181 054, vilket motsvarar ett kvotvärde om 0,05 SEK per aktie. Bolagsordningens gränser för aktiekapitalet är lägst 3 300 000 SEK och högst 13 200 000 SEK och antalet aktier ska vara lägst 66 000 000 och högst 264 000 000.

Teckningsoptioner

Vid kvartalets utgång finns två utestående optionsprogram i Nosa Plugs AB och ett utestående optionsprogram i dotterbolaget NoseOption AB.

Nosa Plugs AB

- Teckningsoptioner av serie 2020/2026
Avser före detta styrelseledamoten Lars Björk, relaterat till hans engagemang i etableringen av Nosa Plugs (fd Frisq) i USA. Programmet omfattar 320 000 teckningsoptioner varav 300 000 tilldelas utan erläggande av optionspremie och 20 000 avser för att täcka relaterade kostnader. Optionerna tjänas in under tre år. Varje option ger rätt att förvärva en ny aktie till en kurs om 11.44 kr per aktie senast den 15e april 2026. Vid fullt utnyttjande ökar aktiekapitalet med 16 000 kr.
- Teckningsoptioner av serie 2023/2024
Bolagsstämman beslutade den 8 december 2023 att emittera 11 999 216 teckningsoptioner. Samtliga optioner tecknas av Nordic Issuing AB för vidareöverlåtelse till ett begränsat antal investerare som deltog i nyemissionen som optionerna var kopplade till. Teckningsoptionerna förvärvades utan vederlag och varje option ger rätt att förvärva en ny aktie till en kurs om 0.772 kr under perioden 4-18 december 2024. Vid fullt utnyttjande ökar aktiekapitalet med 599 961 kr.

NoseOption AB

- Serie B
Bolagsstämman den 29 augusti 2022 beslutade att emittera 30 000 teckningsoptioner till nyckelpersoner i NoseOption AB, varav 23 568 stycken optioner har tecknats. Varje teckningsoption berättigar innehavaren till teckning av en ny aktie till en teckningskurs om 296 kr per aktie. Utnyttjande av teckningsoption för teckning av aktier kan göras från och med den 29 augusti 2022 till och med den 29 augusti 2025. Vid fullt utnyttjande ökar aktiekapitalet med 427 618 kr.

Hantering av teckningsoptioner av serie B

För att säkerställa att NoseOption AB förblir ett helägt dotterbolag till Nosa Plugs AB efter förvärvets genomförande kommer de utestående teckningsoptionerna i NoseOption AB, vid optionsinnehavarnas

utnyttjande av teckningsoptionerna, medföra rätt till nya aktier i Nosa Plugs AB i stället för nya aktier i NoseOption AB. För varje aktie i NoseOption har optionsinnehavarna, vid utnyttjandet av teckningsoptionerna, rätt till 362,88 antal aktier i Nosa Plugs AB.

Vid fullt utnyttjande av samtliga ovan nämnda teckningsoptioner skulle de nyemitterade aktierna, givet att aktiekapitalet inte förändras dessförinnan och att inga omräkningar aktualiseras till följd av teckningsoptionsvillkoren, utgöra cirka 11% av aktiekapitalet och antalet röster i bolaget.

Utöver ovan nämnda teckningsoptionsprogram finns det för närvarande inga andra utestående teckningsoptioner, konvertibler eller liknande finansiella instrument som kan berättiga till teckning av nya aktier eller på annat sätt påverka aktiekapitalet i bolaget.

Revisorns granskning av delårsrapporten

Denna rapport har inte varit föremål för översiktlig granskning av bolagets revisorer.

Finansiell kalender

- Delårsrapport kvartal 2 2024 - publiceras den 23 augusti 2024
- Delårsrapport kvartal 3 2024 - publiceras den 8 november 2024
- Bokslutskommuniké 2024 - publiceras den 14 februari 2025

Finansiella rapporter finns tillgängliga på bolagets hemsida www.nosaplugs.com samma dag som de publiceras.

Kontakter

Nosa Plugs AB

Surbrunnsgatan 42
113 48 Stockholm
www.nosaplugs.com
VD: adrian.liljefors@nosaplugs.com

FNCA Sweden AB (cert. Advisor)

Box 5855
102 40 Stockholm

Adrian Liljefors

CEO
Adrian.liljefors@nosaplugs.com

Presskontakt
lr@nosaplugs.com

Karin Nilsson

CFO
Karin.nilsson@nosaplugs.com

Försäkran

Undertecknad försäkrar att delårsrapporten ger en rättvisande översikt av moderbolagets och koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Stockholm, 10 maj 2024

Adrian Liljefors
Verkställande Direktör

Dan Josefsberg
Styrelseordförande

Dan Magnell
Styrelseledamot

Tomas Ludvigsson
Styrelseledamot

Johan Prom
Styrelseledamot

Anders Håkansson
Styrelseledamot

Susanna Francke Rodau
Styrelseledamot