

**Q2**

DELÅRSRAPPORT 2024  
april-juni

Game-changing technology for a sustainable world

# FINANSIELLA RESULTAT OCH BOLAGSUPPDATERING

## VÄSENTLIGA HÄNDELSE UNDER Q2 2024

- OptiCept når genombrott för oliveCEPT® i Spanien, skriver avtal värt 270 000 Euro
- OptiCept erhåller maskinorder från ledande olivoljeproducent i Spanien
- OptiCept lämnar in patentansökan för kombinerad PEF- och VI-behandling av frukt- och grönsaksprodukter
- OptiCept utforskar möjlighet till partnerskap med världsledande företag inom blomsterindustrin
- OptiCept tecknar avtal med en av världens största olivoljeproducenter
- OptiCept säkrar order värd cirka 60 MSEK
- Energimyndigheten omvandlar långfristigt lån till bidrag
- OptiCept upptar ett lån om totalt 29 MSEK för att möta ökad efterfrågan på bolagets produkter samt genomför riktad emission av teckningsoptioner till långgivare
- OptiCept fördjupar samarbetet med Dole - projekt i Thailand öppnar upp nya affärsmöjligheter inom fruktindustrin
- Förlängd hållbarhet för juice med OptiCepts PEF-teknologi enligt CREA-studie
- OptiCept Installerar PEF-system hos prisbelönt olivoljeproducent i Frankrike
- OptiCept påbörjar kommersialisering i Sydafrika – initierar samarbete med ledande Skogsbolag
- OptiCept ingår partnerskap och blir delägare i Simply No Waste AB

## VÄSENTLIGA HÄNDELSE EFTER PERIODEN

- OptiCept lämnar in patentansökan och stärker sin IP-portfölj för vakuuminpregnering med fokus på sticklingar
- OptiCept Technologies tecknar avtal med ledande olivoljeproducent i Spanien
- OptiCept Technologies tecknar hyresavtal med innovativ olivoljeproducent i Spanien
- OptiCept tecknar ytterligare hyresavtal med olivoljeproducent i Spanien
- OptiCept tecknar hyresavtal med världsberömd vinproducent i Frankrike
- Ny forskning bekräftar att PEF-teknologi från OptiCept ökar hållbarheten för färskpressad juice

## FINANSIELL ÖVERSIKT FÖR KONCERNEN

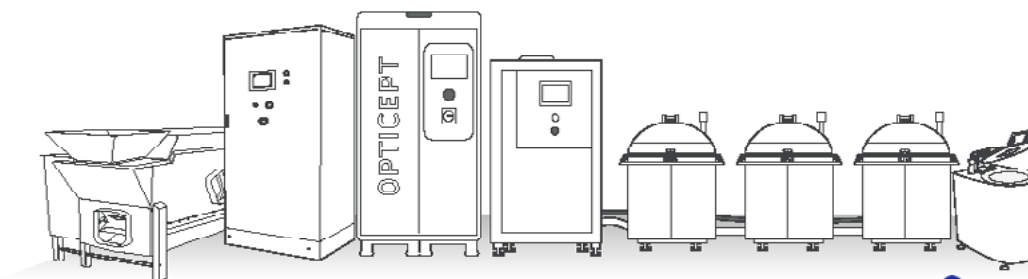
TSEK om inget annat anges\*

	Q2 (apr-jun)		Q1-Q2 (jan-jun)	
	2024	2023	2024	2023
Rörelsens intäkter**	9 360	2 337	13 108	7 551
Rörelseresultat	-9 663	-15 099	-26 120	-32 768
Periodens resultat	-10 213	-16 928	-25 018	-37 724
Orderbok	61 313	28 842	61 313	28 842
<b>Rapporterad EBITDA</b>	<b>-6 252</b>	<b>-10 656</b>	<b>-17 746</b>	<b>-22 853</b>
Balansomslutning	376 425	409 083	376 425	409 083
Likvida Medel	4 022	26 503	4 022	26 503
Eget Kapital	340 494	366 633	340 494	366 633
Soliditet (%)	90%	90%	90%	90%
Genomsnittligt antal aktier i perioden	44 181 669	29 861 970	44 181 669	29 715 589
Antal aktier vid periodens utgång	47 146 408	30 843 265	47 146 408	30 843 265
Resultat per aktie före och efter utspädning (SEK)	-0,23	-0,57	-0,57	-1,27
Kassaflödet för den löpande verksamheten	-12 108	-32 520	-21 762	-52 081
Totalt kassaflöde	-7 845	-17 977	-10 093	-68 207

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.



Det andra kvartalet 2024 har varit mycket händelserikt och framgångsrikt. Kvartalet utmärktes av signifikanta ordrar och betydelsefulla avtal. Vilket reflekteras i våra ökande försäljningssiffror och växande orderbok. Vi kunde till exempel med glädje meddela att OptiCept mottagit den största ordern i företagets historia (motsvarande ett värde om cirka 60 MSEK) från vår samarbetspartner inom fasta livsmedel, FPS Food Process Solutions (FPS).

Vi har under kvartalet också sålt och hyrt ut flera CEPT-system till olivoljeproducenter i Spanien och Frankrike. Däribland, Aceites del sur ("Acesur"), som är en av världens största och mest inflytelserika olivoljeproducenter. Olivoljeindustrin är, som vi nämnt tidigare, konservativ, men vi ser nu att vår teknologi vinner acceptans och att våra kunder är nöjda. Att vi har en referens hos en industriledare som Acesur gör att ryktet sprids snabbt i branschen vilket förklarar den positiva trend vi nu ser.

Efter rapportperiodens slut har vi fortsatt att knyta till oss nya kunder och mottagit ordrar. Även inom vinindustrin, där vår teknik nu väcker intresse. OptiCept tecknade ett hyresavtal för ett CEPT system med Perrin Et Fils, som producerar flera av Frankrikes mest berömda viner. Syftet är att ytterligare förbättra kvaliteten på vinerna. Potentialen inom vinmarknaden är enorm och vi kommer med spänning följa hur denna första kund i vinindustrin kan öppna upp denna marknad för oss.

Under kvartalet har också viktiga strategiska målsättningar och långsiktiga milstolpar uppnåtts. Vi bearbetar aktivt ananasmarknaden där vår teknologi visat på mycket bra resultat. Under det gångna kvartalet tecknade vi ett avtal med Dole i Thailand med syfte att i produktion undersöka hur OptiCept kan förbättra kvalitén på ananasringar och bitar. Dessutom pågår parallellt diskussioner med Dole på Filippinerna kring utrustning för

juiceextraktion. Potentialen är stor inom denna nisch och vi har positiva samtal med producenter i Centralamerika, Afrika och Asien.

Ytterligare glädjeämne är att det italienska forskningsinstitutet CREA bekräftade förlängd hållbarhet och kvalitetsförbättringar för färskpressad juice. Vi ser långsiktigt en stor potential för färskpressad juice med längre hållbarhet och förbättrade näringsegenskaper.

Vi har påbörjat ett samarbete med Chrysal International BV, ett världsledande företag inom blomstervårdsprodukter. Den gemensamma visionen är att ersätta de sachér (plastförpackningar) med näringsämnen som vanligtvis finns i butiksbuketter. Vi kan genom Chrysal få åtkomst till mer än 50% av världsmarknaden för snittblommor, en marknad med ett värde av mer än 400 miljarder per år.

I juni medverkade vi på branschorganisationen för skogs- och växtodlares årliga konferens i Sydafrika. Där vi presenterade OptiBoost-teknologin för sticklingar vilket resulterade i att vi tecknade avtal med flera framstående skogsbolag och odlare i Sydafrika. Genom avtalen öppnas möjligheter till behandling av mer än 100 miljoner sticklingar årligen. Den Sydafrikanska Skogssektorn är en viktig marknad för OptiCept. I landet finns idag cirka 1 200 000 hektar odlad skog.

Affärerna och kundintresset har ökat markant vilket kommer att generera kassaflöden under andra halvåret. Vi ser tillika en fortsatt nedåtgående trend för våra kostnader. Samtidigt konstaterar vi att intäkter och kostnader från våra avtal, både de som redan är skrivna och de vi förhandlar om, är svåra att förutse exakt när de kommer att påverka våra resultat. Ibland sker det tidigare och ibland senare än beräknat, beroende på

faktorer utanför vår direkta kontroll. Vi bedömer därför att det är mest ändamålsenligt att ge prognoser när vi stärkt vår position ytterligare på marknaden, varför vi tills dess upphör med EBITDA-prognoser. Under tiden fokuserar vi helhjärtat på global kommersialisering, ökad produktion och att effektivisera ledtider och kostnader genom nära samarbete med våra partners.

I juni upptog OptiCept ett lån om totalt 29 MSEK. Lånet avses användas för att möta den ökade efterfrågan på Bolagets produkter och för full återbetalning av befintligt lån. Större delen av lånet betalades ut i Q2 och den resterande delen om 10 MSEK betalas ut under Q3.

Det har varit ett mycket framgångsrikt kvartal och OptiCept befinner sig i en bra position. Vår strategi bär frukt, försäljningen ökar och vi har skapat förutsättningar som öppnar upp långsiktiga möjligheter inom flera områden.

För mig är det utom tvivel att vi nu står inför Bolagets mest spännande period hittills och vi ser att flera stora möjligheter kan realiseras i närtid. Nu är det 100% fokus på verkställande och leverans till kund som gäller.

*Tack för ert förtroende och engagemang.*



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 värmebearbetning. 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-SERIES



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..

 OPTICEPT®  
S-SERIES





# ALLMÄNT OM PLANTTECH APPLIKATIONER

## PLANTTECH APPLIKATIONER

### Vakuumimpregnering (VI) - kvalitets och effektivitets teknologi för växtindustrin

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

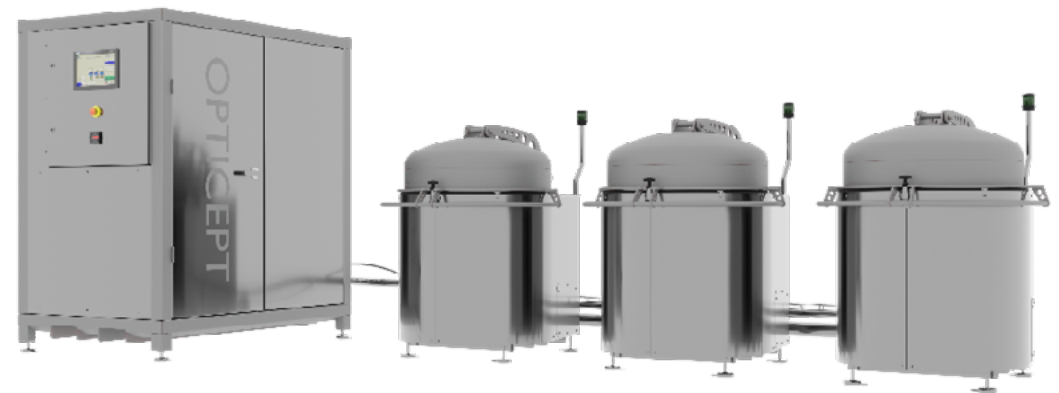
Teknologiplattformen OptiBoost är designad för att förbättra kvaliteten och livslängden hos skördade växtmaterial. "Boosta" snittblommor, prydnadsväxter eller skogssticklingar med näring.

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.

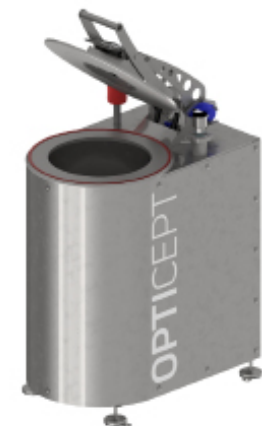
Inom sticklingar har metoden visat sig särskilt effektiv inom Eucalyptus, vilket är ett mycket vanligt trädslag på södra halvklotet. Här förbättrar vi rotningen, överlevnaden och kvalitén, vilket gör att skogsodlare blir mer effektiva i sitt arbete.



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 apr-jun till 9 360 TSEK (2 337 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 4 808 TSEK (2 211 TSEK) och övriga intäkter 4 551 TSEK (126 TSEK). Övriga intäkter inkluderar ett lån omvandlat till bidrag från Energimyndigheten (4 500 TSEK). Finansiella kostnader uppgick till -547 TSEK (-1 827 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -10 209 TSEK (-16 928 TSEK).

Totala intäkter under kvartalet inom applikationsområdet PlantTech uppgick till 214 TSEK och kommer från kunder såväl i Europa som Latinamerika. Intäkter avseende FoodTech uppgick till 4 570 TSEK. Försäljning av reservdelar till maskinleverantörer uppgick till 20 TSEK.

Räntekostnader för perioden apr-jun, som uppgår till 822 TSEK utgörs av kostnader för utnyttjat utrymme av kreditramen hos Buntel AB samt lån från professionella långgivare. I februari omförhandlade OptiCept Technologies AB lånevillkoren för det befintliga Buntel lånet. De förbättrade villkoren innefattar förlängd återbetalningstid tom 31 mars 2025, bättre ränta och att konverteringsrätten till aktier tas 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. Buntel lånet återbetalades i sin helhet den 5 juni 2024.

Rörelsens intäkter för perioden jan-jun uppgick till 13 108 TSEK (7 551 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 8 406 TSEK (7 196 TSEK) och övriga intäkter 4 702 TSEK (355 TSEK). Övriga intäkter inkluderar ett lån omvandlat till bidrag från Energimyndigheten (4 500 TSEK). Finansnettot uppgick till 1 111 TSEK (-4 953 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -25 010 TSEK (-37 720 TSEK).

Totala intäkter under perioden jan-jun inom applikationsområdet PlantTech uppgick till 460 TSEK och kommer från kunder såväl i Europa som Latinamerika. Intäkter avseende FoodTech uppgick till 7 709 TSEK. Försäljning av reservdelar till maskinleverantörer uppgick till 233 TSEK.

## Aktien

OptiCept Technologies-aktien är sedan maj 2020 noterad på Nasdaq First North Growth Market. Vid utgången av rapportperioden fanns det 47 146 408 aktier i bolaget.

Resultat per aktie före och efter utspädning uppgick under apr-jun till -0,23 SEK (-0,57 SEK).

## Kassaflöde

För perioden apr-jun var kassaflödet från den löpande verksamheten i koncernen -12 108 TSEK (-32 520 TSEK).

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 7 746 TSEK (6 900 TSEK).

Totalt kassaflöde i perioden uppgick till -7 845 TSEK (-17 977 TSEK).

För perioden jan-jun var kassaflödet från den löpande verksamheten i koncernen - 21 762 TSEK (-52 081 TSEK).

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 17 725 TSEK (-10 074 TSEK).

Totalt kassaflöde i perioden uppgick till -10 093 TSEK (-68 207 TSEK).

## Investeringar

Investeringarna under perioden apr-jun uppgick till -3 483 TSEK (7 643 TSEK) och under perioden jan-jun till -6 057 TSEK (-6 052 TSEK).

## Fortsatt drift

Bolagets fortsatta drift förutsätter tillgång till likviditet. Årets andra kvartal avslutades med 4 miljoner SEK i likvida medel. I den budget och kassaflödesprognos som styrelsen antagit för 2024 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 2023, samt medel erhållna från den riktade emissionen till FPS, de förändrade lånevillkoren med Buntel och lån från professionella långgivare. 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, medan verksamheten i Kina bedrivs i ett dotterbolag tillsammans med en lokal strategisk partner där OptiCepts ägarandel är 60%. Under året har ett dotterbolag, OptiCept Technologies Iberia S.L, grundats i Spanien.

Medeltalet anställda i koncernen var 29 (29) vid periodens utgång. Av anställda var 22 (22) män och 7 (7) kvinnor. Styrelsen består av 6 (5) ledamöter varav 5 inkluderar som anställda.

## Kommande rapporttillfällen

OptiCept avser att avge finansiella rapporter enligt följande:

- Delårsrapport Q3 2024: 28 november 2024
- Bokslutskommuniké 2024: 13 februari 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 12 646 TSEK (6 360 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 4 877 TSEK (2 143 TSEK). Finansnettot uppgick till -537 TSEK (-1 888 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -23 040 TSEK (-28 818 TSEK).

Rörelsens intäkter uppgick för perioden jan-jun till 18 585 TSEK (16 780 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 8 506 TSEK (8 294 TSEK). Finansnettot uppgick till 1 133 TSEK (-4 910 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -49 962 TSEK (-61 917 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.

Lund den 29 augusti maj 2024  
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 29 augusti 2024 kl. 08:00.*

## För ytterligare information

### Thomas Lundqvist, VD

Tel. +46 73-268 05 70

E-post: [thomas.lundqvist@opticept.se](mailto: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	Q2 (apr-jun)		Q1-Q2 (jan-jun)		Helår (jan-dec)
TSEK (om inte annat anges)*		2024	2023	2024	2023	2023
Nettoomsättning	2	4 808	2 211	8 406	7 196	9 145
Övriga rörelseintäkter		4 551	126	4 702	355	495
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>9 360</b>	<b>2 337</b>	<b>13 108</b>	<b>7 551</b>	<b>9 641</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>						
Aktiverat arbete för egen räkning		3 217	4 120	5 378	8 159	12 389
Råvaror och förnödenheter		-2 260	1 136	-4 686	-2 808	-10 022
Övriga externa kostnader		-8 603	-9 314	-16 098	-19 058	-34 699
Personalkostnader		-7 912	-8 580	-15 398	-16 260	-30 300
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 411	-4 443	-8 374	-9 915	-19 991
Övriga rörelsekostnader		-53	-355	-50	-437	-617
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-9 663</b>	<b>-15 099</b>	<b>-26 120</b>	<b>-32 768</b>	<b>-73 599</b>
Finansiella intäkter		0	0	1 976	0	2 652
Finansiella kostnader		-547	-1 827	-866	-4 953	-7 851
Finansnetto		<b>-547</b>	<b>-1 827</b>	<b>1 111</b>	<b>-4 953</b>	<b>-5 199</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-10 209</b>	<b>-16 926</b>	<b>-25 010</b>	<b>-37 720</b>	<b>-78 798</b>
Årets skatt		-4	-2	-8	-4	-1 644
<b>Periodens resultat</b>		<b>-10 213</b>	<b>-16 928</b>	<b>-25 018</b>	<b>-37 724</b>	<b>-80 442</b>
<b>Övrigt totalresultat</b>						
Poster som kan omföras till årets resultat						
Årets omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter**		33	-158	-35	-82	28
		33	-158	-35	-82	28

<b>PERIODENS TOTALRESULTAT</b>	<b>-10 180</b>	<b>-17 086</b>	<b>-25 053</b>	<b>-37 806</b>	<b>-80 414</b>
Periodens resultat hänförligt till					
Moderbolagets aktieägare	-10 345	-17 082	-25 061	-37 957	-80 358
Innehav utan bestämmande inflytande	132	154	43	232	-84
<b>Periodens resultat</b>	<b>-10 213</b>	<b>-16 928</b>	<b>-25 018</b>	<b>-37 724</b>	<b>-80 442</b>
Periodens totalresultat hänförligt till					
Moderbolagets aktieägare	-10 312	-17 177	-25 102	-38 006	-80 327
Innehav utan bestämmande inflytande	132	91	49	200	-87
<b>Periodens totalresultat</b>	<b>-10 180</b>	<b>-17 086</b>	<b>-25 053</b>	<b>-37 806</b>	<b>-80 414</b>
<b>Resultat per aktie före och efter utspädning</b>	<b>-0,23</b>	<b>-0,57</b>	<b>-0,57</b>	<b>-1,27</b>	<b>-2,48</b>
<b>Genomsnittligt antal aktier före och efter utspädning</b>	<b>44 181 669</b>	<b>29 861 970</b>	<b>44 181 669</b>	<b>29 715 589</b>	<b>32 424 149</b>
<b>Antal aktier vid periodens utgång</b>	<b>47 146 408</b>	<b>30 843 265</b>	<b>47 146 408</b>	<b>30 843 265</b>	<b>40 182 185</b>

\* 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	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
<b>Anläggningstillgångar</b>				
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>				
Balanserade utvecklingsutgifter		50 757	54 650	51 355
Goodwill		257 216	257 216	257 216
Övriga immateriella anläggningstillgångar		12 212	13 921	13 061
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>		<b>320 184</b>	<b>325 787</b>	<b>321 631</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>				
Inventarier, verktyg och installationer		1 263	3 216	1 535
Nyttjanderättstillgångar		1 219	2 398	1 809
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>2 483</b>	<b>5 614</b>	<b>3 344</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>				
Andra långfristiga fordringar		160	160	160
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>160</b>	<b>160</b>	<b>160</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>322 827</b>	<b>331 561</b>	<b>325 135</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
<b>Varulager</b>				
Råvaror och förnödenheter		10 001	8 169	9 550
Färdigvarulager		31 822	33 845	32 660
Varor under tillverkning		0	1 290	1 214
<b>Summa varulager</b>		<b>41 822</b>	<b>43 304</b>	<b>43 424</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>				
Kundfordringar		2 221	4 236	977
Övriga fordringar		3 132	2 760	840
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 401	719	2 786
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>7 754</b>	<b>7 715</b>	<b>4 604</b>
Likvida medel		4 022	26 503	14 115
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>53 598</b>	<b>77 522</b>	<b>62 142</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>376 425</b>	<b>409 083</b>	<b>387 278</b>

## Eget kapital och skulder

TSEK	Not	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
<b>Eget kapital</b>				
Aktiekapital		4 243	2 776	3 616
Pågående ej registrerad nyemission		0	0	0
Reserver		249	0	290
Övrigt tillskjutet kapital		632 537	478 415	617 882
Balanserade vinstmedel inklusive årets resultat		-296 588	-114 849	-271 527
<b>Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare</b>		<b>340 441</b>	<b>366 342</b>	<b>350 261</b>
Innehav utan bestämmande inflytande		53	291	4
<b>Summa eget kapital</b>		<b>340 494</b>	<b>366 633</b>	<b>350 265</b>
<b>Långfristiga skulder</b>				
Leasingskulder, långfristiga		189	1 055	469
Övriga långfristiga skulder		0	4 500	4 500
Avsättningar för garantier		265	375	69
Uppskjuten skatteskuld		1 609	-39	1 601
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>2 063</b>	<b>5 891</b>	<b>6 639</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Räntebärande skuld		18 760	18 743	14 840
Derivat	3	0	4 049	1 763
Leasingskulder, kortfristiga		866	1 252	1 217
Leverantörsskulder		1 328	3 001	1 550
Skatteskulder		431	578	704
Övriga kortfristiga skulder		3 816	3 998	4 085
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		8 667	4 938	6 215
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>33 868</b>	<b>36 559</b>	<b>30 374</b>
<b>Summa skulder</b>		<b>35 931</b>	<b>42 450</b>	<b>37 014</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>376 425</b>	<b>409 083</b>	<b>387 278</b>

# KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN

TSEK	Q2 (apr-jun)		Q1-Q2 (jan-jun)		Helår (jan-dec)
	2024	2023	2024	2023	2023
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Resultat efter fin.poster	-10 213	-16 893	-25 010	-37 689	-78 798
Justeringar	-716	4 805	2 870	9 923	25 889
	-10 929	-12 087	-22 140	-27 766	52 910
Betald skatt	0	-21	0	-35	0
	<b>-10 929</b>	<b>-12 108</b>	<b>-22 140</b>	<b>-27 802</b>	<b>-52 910</b>
<b>Förändringar i rörelsekapital</b>					
Ökning/minskning av varulager	630	-19 933	1 601	-12 528	-12 647
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-1 927	3 660	-3 170	7 651	10 763
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	118	-4 139	1 947	-19 402	-29 457
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-12 108</b>	<b>-32 520</b>	<b>-21 762</b>	<b>-52 081</b>	<b>-84 251</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-3 483	-2 128	-6 057	-6 443	-13 638
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	9 772	0	391	-91
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	95
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-3 483</b>	<b>7 643</b>	<b>-6 057</b>	<b>-6 052</b>	<b>-13 634</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Amortering lån leasingsskuld	-317	-295	-631	-589	-1 232
Utnyttjande av kreditram	18 667	0	18 667	0	0
Amortering inom kreditram	-10 593	0	-10 593	-10 000	-16 000
Nyemission	0	7 195	10 300	515	36 489
Emissionskostnader	-11	0	-18	0	-1 950
Utgivna optioner	0	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>7 746</b>	<b>6 900</b>	<b>17 725</b>	<b>-10 074</b>	<b>17 307</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>-7 845</b>	<b>-17 977</b>	<b>-10 093</b>	<b>-68 207</b>	<b>-80 578</b>
Likvida medel vid periodens början	11 867	44 480	14 115	94 710	94 710
Valutakursdifferens i likvida medel	0	0	0	0	-17
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>4 022</b>	<b>26 503</b>	<b>4 022</b>	<b>26 503</b>	<b>14 115</b>
Specifikation likvida medel					
Kassa och bank	4 022	26 503	4 022	26 503	14 115
<b>Summa</b>	<b>4 022</b>	<b>26 503</b>	<b>3 286</b>	<b>26 503</b>	<b>14 115</b>



# 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
<b>Ingående eget kapital 2023-01-01</b>	<b>1 791</b>	<b>870</b>	<b>178</b>	<b>584 299</b>	<b>-191 088</b>	<b>396 050</b>	<b>91</b>	<b>396 141</b>
Periodens resultat					-37 724	-37 724	232	-37 492
Årets övrigt totalresultat			-49			-49	-33	-82
<b>Periodens totalresultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-49</b>	<b>0</b>	<b>-37 724</b>	<b>-37 773</b>	<b>200</b>	<b>-37 574</b>
Transaktioner med koncernens ägare								
Företrädesemission								
Emissionskostnader								
Nyemission registrerad	985	-870		7 950		8 065		8 065
<b>Utgående eget kapital 2023-06-30</b>	<b>2 776</b>	<b>0</b>	<b>129</b>	<b>592 249</b>	<b>-228 812</b>	<b>366 342</b>	<b>291</b>	<b>366 633</b>
<b>Ingående eget kapital 2024-01-01</b>	<b>3 616</b>	<b>0</b>	<b>290</b>	<b>617 882</b>	<b>-271 527</b>	<b>350 261</b>	<b>4</b>	<b>350 265</b>
Periodens resultat					-25 061	-25 061	43	-25 018
Årets övrigt totalresultat			-41			-41	6	-35
<b>Periodens totalresultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-41</b>	<b>0</b>	<b>-25 061</b>	<b>-25 102</b>	<b>49</b>	<b>-25 053</b>
Transaktioner med koncernens ägare								
Företrädesemission								
Kvittningsemmission	182			4 818		5 000		5 000
Emissionskostnader				-18		-18		-18
Nyemission, ej registrerad		0		0		0	0	0
Nyemission, registrerad	445	0		9 855		10 300	0	10 300
<b>Utgående eget kapital 2024-06-30</b>	<b>4 243</b>	<b>0</b>	<b>249</b>	<b>632 537</b>	<b>-296 588</b>	<b>340 441</b>	<b>53</b>	<b>340 494</b>

# MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

	Not	Q2 (Apr-Jun)		Q1-Q2 (jan-jun)		Helår (jan-dec)
TSEK		2024	2023	2024	2023	2023
<b>Rörelsens intäkter</b>						
Nettoomsättning	2	4 877	2 143	8 506	8 294	10 093
Aktiverat arbete för egen räkning		3 217	4 119	5 378	8 159	12 389
Övriga rörelseintäkter		4 551	98	4 702	327	146
<b>Summa</b>		<b>12 646</b>	<b>6 360</b>	<b>18 585</b>	<b>16 780</b>	<b>22 627</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>						
Råvaror och förnödenheter		-2 266	1 152	-4 667	-3 383	-10 324
Övriga externa kostnader		-9 645	-9 904	-17 547	-20 255	-37 233
Personalkostnader		-7 214	-7 477	-13 903	-14 979	-27 275
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-15 963	-16 996	-33 484	-35 022	-70 202
Övriga rörelsekostnader		-60	-66	-79	-148	-65
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-22 503</b>	<b>-26 930</b>	<b>-51 095</b>	<b>-57 007</b>	<b>-122 471</b>
Ränteintäkter och liknande resultatposter		0	0	1 976	0	2 650
Räntekostnader och liknande resultatposter		-537	-1 888	-843	-4 910	-7 764
Nedskrivningar i andelar i dotterbolag		0	0	0	0	-8
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-23 040</b>	<b>-28 818</b>	<b>-49 962</b>	<b>-61 917</b>	<b>-127 593</b>
Uppskjuten skatt		0	0	0	0	-1 635
<b>PERIODENS RESULTAT</b>		<b>-23 040</b>	<b>-28 818</b>	<b>-49 962</b>	<b>-61 917</b>	<b>-129 228</b>

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

# MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

## Tillgångar

TSEK	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Balanserade utvecklingsutgifter	50 757	54 650	51 355
Goodwill	96 802	148 245	122 523
Övriga immateriella anläggningstillgångar	12 212	13 921	13 061
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>159 770</b>	<b>216 816</b>	<b>186 939</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer	1 134	3 114	1 391
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>1 134</b>	<b>3 114</b>	<b>1 391</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	7 212	7 828	7 928
Långfristiga fordringar på koncernbolag	574	466	528
Andra långfristiga fordringar	160	160	160
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>7 946</b>	<b>8 454</b>	<b>8 616</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>168 849</b>	<b>228 384</b>	<b>196 947</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager</b>			
Råvaror och förnödenheter	10 001	8 169	9 550
Varor under tillverkning	-76	1 290	1 214
Färdigvarulager	30 653	32 755	31 484
Förskott till leverantörer	0	1 600	0
<b>Summa varulager</b>	<b>40 578</b>	<b>43 814</b>	<b>42 248</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar	1 498	3 496	277
Kortfristiga kundfordringar på koncernbolag	3 791	3 934	5 660
Övriga fordringar	2 892	889	568
Kortfristiga övriga fordringar på koncernbolag	3 011	953	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 604	-106	2 023
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>12 796</b>	<b>9 166</b>	<b>8 528</b>
Kassa och bank	3 693	26 105	13 894
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>57 067</b>	<b>79 085</b>	<b>64 670</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>225 917</b>	<b>307 469</b>	<b>261 617</b>

## Eget kapital och skulder

TSEK	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital	4 243	2 776	3 616
Pågående ej registrerad nyemission	0	0	0
Fond för utvecklingsutgifter	16 275	18 168	17 131
<b>Summa bundet eget kapital</b>	<b>20 518</b>	<b>20 944</b>	<b>20 747</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Överkursfond	501 425	456 745	332 836
Balanserat resultat	-281 903	-151 067	403
Årets resultat	-49 962	-61 917	-129 228
<b>Summa fritt eget kapital</b>	<b>169 560</b>	<b>243 761</b>	<b>204 011</b>
<b>Summa eget kapital</b>	<b>190 078</b>	<b>264 705</b>	<b>224 758</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för garantier	265	375	328
Uppskjuten skatteskuld	1 635	0	1 635
<b>Summa Avsättningar</b>	<b>1 899</b>	<b>375</b>	<b>1 962</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Långfristiga skulder	0	4 500	4 500
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>0</b>	<b>4 500</b>	<b>4 500</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Räntebärande skulder	18 760	18 744	14 840
Derivat	0	4 139	1 763
Leverantörsskulder	1 244	2 898	1 299
Aktuella skatteskulder	431	577	702
Övriga skulder	790	671	810
Övriga kortfristiga skulder till koncernbolag	4 122	2 396	4 838
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8 592	8 465	6 143
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>33 940</b>	<b>37 889</b>	<b>30 397</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>225 917</b>	<b>307 469</b>	<b>261 617</b>



# NOT 1 - VIKTIGA REDOVISNINGSPRINCIPER

Koncernredovisningen omfattar OptiCept Technologies AB (556844-3914) och dess helägda svenska dotterbolag samt ett kinesiskt bolag ägt till 60%. 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.



# NOT 2 - INTÄKTER

## Koncern

	Q2 (apr-jun)		Q1-Q2 (jan-jun)		Helår (jan-dec)
TSEK	2024	2023	2024	2023	2023
Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15)	4 333	288	7 551	3 135	2 678
Leasingintäkter (IFRS 16)	475	1 856	855	3 993	6 467
Nettoomsättning	4 808	2 144	8 406	7 128	9 145
Övriga rörelseintäkter	4 551	126	4 702	355	495
<b>Summa</b>	<b>9 360</b>	<b>2 270</b>	<b>13 108</b>	<b>7 483</b>	<b>9 641</b>

## Moderbolag

	Q2 (apr-jun)		Q1-Q2 (jan-jun)		Helår (jan-dec)
TSEK	2024	2023	2024	2023	2023
Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15)	4 333	288	7 551	4 301	3 626
Leasingintäkter (IFRS 16)	544	1 856	955	3 993	6 467
Nettoomsättning	4 877	2 144	8 506	8 294	10 093
Övriga rörelseintäkter	4 551	98	4 702	327	146
<b>Summa</b>	<b>9 428</b>	<b>2 242</b>	<b>13 207</b>	<b>8 621</b>	<b>10 239</b>

## Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15)

## Koncern

	Q2 (apr-jun)		Q1-Q2 (jan-jun)		Helår (jan-dec)
TSEK	2024	2023	2024	2023	2023
Sverige	4	23	217	1483	1485
Övriga länder	4 329	265	7 334	1652	1193
<b>Summa</b>	<b>4 333</b>	<b>288</b>	<b>7 551</b>	<b>3 135</b>	<b>2 678</b>
<b>Per Applikationsområde</b>					
FoodTech	4 309	265	7 314	1652	1015
PlantTech	0	0	0	0	0
Hyra och administrativa tjänster	4	0	4	0	19
Försäljning av delar till våra maskinleverantörer	20	23	233	1483	1644
<b>Summa</b>	<b>4 333</b>	<b>288</b>	<b>7 551</b>	<b>3 135</b>	<b>2 678</b>

## Moderbolag

	Q2 (apr-jun)		Q1-Q2 (jan-jun)		Helår (jan-dec)
TSEK	2024	2023	2024	2023	2023
Sverige	4	23	217	1483	1485
Övriga länder	4 329	265	7 334	2 818	2 141
<b>Summa</b>	<b>4 333</b>	<b>288</b>	<b>7 551</b>	<b>4 301</b>	<b>3 626</b>
<b>Per Applikationsområde</b>					
FoodTech	4 309	265	7 314	2 818	1 963
PlantTech	0	0	0	0	0
Hyra och administrativa tjänster	4	0	4	0	19
Försäljning av delar till våra maskinleverantörer	20	23	233	1483	1644
<b>Summa</b>	<b>4 333</b>	<b>288</b>	<b>7 551</b>	<b>4 301</b>	<b>3 626</b>

## Leasingintäkter (IFRS 16)

## Koncern

	Q2 (apr-jun)		Q1-Q2 (jan-jun)		Helår (jan-dec)
	2024	2023	2024	2023	2023
TSEK					
Sverige	162	310	339	546	998
Övriga länder	313	1 545	515	3 447	5 469
<b>Summa</b>	<b>475</b>	<b>1 855</b>	<b>855</b>	<b>3 993</b>	<b>6 467</b>
<b>Per Applikationsområde</b>					
FoodTech	261	376	395	973	2 717
PlantTech	214	1 479	460	3 020	3 710
Försäljning av delar till våra maskinleverantörer	0	0	0	0	40
<b>Summa</b>	<b>475</b>	<b>1 855</b>	<b>855</b>	<b>3 993</b>	<b>6 467</b>

## Moderbolag

	Q2 (apr-jun)		Q1-Q2 (jan-jun)		Helår (jan-dec)
	2024	2023	2024	2023	2023
TSEK					
Sverige	162	310	339	546	998
Övriga länder	382	1 545	615	3 447	5 469
<b>Summa</b>	<b>544</b>	<b>1 855</b>	<b>955</b>	<b>3 993</b>	<b>6 467</b>
<b>Per Applikationsområde</b>					
FoodTech	261	376	395	973	2 717
PlantTech	283	1 479	560	3 020	3 710
Försäljning av delar till våra maskinleverantörer	0	0	0	0	40
<b>Summa</b>	<b>544</b>	<b>1 855</b>	<b>955</b>	<b>3 993</b>	<b>6 467</b>

# 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	2024-06-30
Ingående verkligt värde 2024-01-01	1 763
Totalt redovisade vinster och förluster	
- redovisat i årets resultat	-1 763
Utgående verkligt värde 2024-06-30	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				Försäljning av varor och tjänster till närstående	Inköp av varor och tjänster hos närstående
	Q2 (apr-jun)		Q1-Q2 (jan-jun)		Q2 (apr-jun)		Q1-Q2 (jan-jun)		Helår (jan-dec)	Helår (jan-dec)
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2023	2023
<i>Närståenderelation</i>										
Anders Hättmark / Confidera Syd AB					225		429			266
Michael Kester, MWCKCONSULTING										20
Ulf Hagman / Hajelo AB					165		330			220
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>390</b>	<b>0</b>	<b>759</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>506</b>

MODERBOLAG	Försäljning av varor och 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
	Q2 (apr-jun)		Q1-Q2 (jan-jun)		Q2 (apr-jun)		Q1-Q2 (jan-jun)		Helår (jan-dec)	Helår (jan-dec)
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2023	2023
<i>Närståenderelation</i>										
Anders Hättmark / Confidera Syd AB					225		429			266
Michael Kester, MWCKCONSULTING										20
Ulf Hagman / Hajelo AB					165		330			220
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>390</b>	<b>0</b>	<b>759</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>506</b>



KONCERNEN	Fordringar hos närstående		Skulder till närstående		Fordringar hos närstående	Skulder till närstående
	Q2		Q2		Q1-Q4, 12 mån	Q1-Q4, 12 mån
	2024-06-30	2023-06-30	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31	2023-12-31
<i>Närståenderelation</i>						
Anders Hättmark / Confidera Syd AB			0			
Michael Kester, MWCKCONSULTING						
Ulf Hagman / Hajelo AB			0			
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

MODERBOLAG	Fordringar hos närstående		Skulder till närstående		Fordringar hos närstående	Skulder till närstående
	Q2		Q2		Q1-Q4, 12 mån	Q1-Q4, 12 mån
	2024-06-30	2023-06-30	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31	2023-12-31
<i>Närståenderelation</i>						
Anders Hättmark / Confidera Syd AB			0			
Michael Kester, MWCKCONSULTING						
Ulf Hagman / Hajelo AB			0			
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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.

TSEK	Q2 (apr-jun)		Q1-Q2 (jan-jun)		Helår (jan-dec)
	2024	2023	2024	2023	
<b>Koncern</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
Soliditet (%)	90%	90%	90%	90%	90%
EBITDA (TSEK)	-6 252	-10 656	-17 746	-22 853	-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	Q2 (apr-jun)		Q1-Q2 (jan-jun)		Helår (jan-dec)
	2024	2023	2024	2023	
<b>Koncern</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
Soliditet (%)					
(Eget kapital	340 494	366 633	340 494	366 633	350 265
/ Balansomslutning)	376 425	409 083	376 425	409 083	387 278
= Soliditet (%)	90%	90%	90%	90%	90%
EBITDA (TSEK)					
Rörelseresultat	-9 663	-15 099	-26 120	-32 768	-73 599
Av- och nedskrivningar	-3 411	-4 443	-8 374	-9 915	-19 991
= EBITDA (TSEK)	-6 252	-10 656	-17 746	-22 853	-53 608



## FINANSIELL KALENDER

Delårsrapport Q3 2024

28 november 2024

Bokslutskommuniké 2024

13 februari 2025

### OptiCept Technologies AB (publ)

Skiffervägen 12  
224 74 Lund  
Sverige

+46 (0)46 152 300  
info@opticept.se  
opticept.se

### Thomas Lundqvist, VD

Tel. +46 73-268 05 70

E-post: [thomas.lundqvist@opticept.se](mailto:thomas.lundqvist@opticept.se)

### Despina Georgiadou Hedin, CFO

Tel. +46 76-569 78 73

E-post: [despina.georgiadou@opticept.se](mailto:despina.georgiadou@opticept.se)

Game-changing technology for a sustainable world