

Q3

DELÅRSRAPPORT
2022-07-01 - 2022-09 -30

OptiCept Technologies AB (publ), 556844-3914 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 hållbar värld genom att erbjuda effektiv grön spetsteknologi som är enkel att använda inom områdena FoodTech och PlantTech. Företaget finns i Lund och aktien handlas på Nasdaq First North Growth Market. Erik Penser Bank är Certified Adviser och finns på 08-463 80 00 eller certifiedadviser@penser.se

TREDJE KVARTALET I KORTHET

- **Nettoomsättningen** uppgick under tredje kvartalet till 1 371 TSEK (1 761 TSEK) och under perioden jan-sept till 8 872 TSEK (4 245 TSEK).
- **Orderingången** var under tredje kvartalet 12 241 TSEK och orderboken var vid kvartalets utgång 30 190 TSEK.
- **Orderboken** uppgår vid publiceringen av denna delårsrapport till 30 190 TSEK, att jämföra med 24 284 TSEK vid publiceringen av halvårsrapporten. I kommande delårsrapporter kommer kvartalets orderingång och utgående orderbok vid kvartalets utgång att publiceras.
- **Periodens resultat** för tredje kvartalet uppgick till -21 833 TSEK (-13 510 TSEK) och för perioden jan – sept till -58 595 TSEK (-26 563 TSEK)
- **Resultat per aktie före och efter utspädning** var under jul-sept -1,10 kr (-0,74 kr). Resultat per aktie före och efter utspädning var under jan-sept -2,94 kr (-1,76 kr).
- **Rapporterad EBITDA** för tredje kvartalet uppgick till -18 115 TSEK (-9 437 TSEK) och för perioden jan – sept till -47 445 TSEK (-19 992 TSEK)
- **Kassaflödet** under uppgick under tredje kvartalet till 1 616 TSEK (-13 607 TSEK) och uppgick under perioden jan – sept till -40 220 TSEK (-12 889 TSEK). Likvida medel uppgick vid periodens utgång till 27 867 TSEK (TSEK 9 212).
- **Under tredje kvartalet tecknades flera viktiga avtal** inom fokusområdena oliveCEPT, OptiBoost for cut flowers och OptiBoost för cuttings, av vilka de nedanstående bedöms vara de allra viktigaste.
 - Under kvartalet tecknades flera avtal med nyckelkunder för oliveCEPT däribland Unió, DePrado, Lagar Herdade Vale Formoso och Jaén COOP.
 - Den 23 september tecknades, via samarbetspartnern APH, avtal med Spira Blommor AB i Sverige som ska sälja OptiBoost-behandlade rosor i dagligvaruhandeln.
 - Den 28 september tecknades kommersiellt avtal med ett av världens största massa- och pappersföretag, CMPC i Chile för behandling av eukalyptussticklingar.
 - Efter rapportperioden, den 7 oktober, tecknades avtal med en av världens största rosodlare, The Elite Flower Group i Colombia.
- **Den 18 juli ställde Modelio Equity AB (publ) ut en kreditram** om 55 MSEK till OptiCept Technologies och under kvartalet har 25 MSEK av denna kreditram nyttjats enligt plan. Not 3 innehåller ytterligare information avseende denna kreditram.
- **Bolaget tillkännager målsättningen att nå ett positivt EBITDA för helåret 2023** i samband med publiceringen av denna delårsrapport.

TSEK	Q3, 3 mån		Q1-Q3, 9 mån		Helår
	2022	2021	2022	2021*	2021*
Rörelsens intäkter	2 113	1 971	9 927	4 594	4 999
Rörelseresultat	-22 314	-13 415	-59 722	-26 426	-47 128
Periodens resultat	-21 833	-13 510	-58 595	-26 563	-47 298
Periodens totalresultat	-21 736	-13 514	-58 654	-26 572	-47 024
EBITDA	-18 115	-9 437	-47 445	-19 992	-36 687
Balansomslutning	400 710	456 270	400 710	456 270	435 780
Likvida medel	27 867	9 212	27 867	9 212	68 025
Eget kapital	347 633	426 803	347 633	426 803	406 287
Soliditet	87%	94%	87%	94%	93%
Genomsnittligt antal aktier i perioden	19 904 740	18 314 689	19 904 740	15 113 136	16 324 513
Antal aktier vid periodens utgång	19 904 740	18 404 740	19 904 740	18 404 740	19 904 740
Resultat per aktie före och efter utspädning	-1,10	-0,74	-2,94	-1,76	-2,90

*Koncernen förvärvade ArcAroma AB (publ) 2021-05-21. Jämförelsetalen innehåller därför händelser för det förvärvade bolaget först från och med detta datum.

För ytterligare information avseende alternativa nyckeltal hänvisas till sidan 28 och avsnittet Alternativa nyckeltal.

KOMMENTARER FRÅN VD - OPTICEPT ÄR POSITIONERAT FÖR ETT POSITIVT EBITDA RESULTAT 2023

Det har varit ett intensivt kvartal där vi uppnått väldigt mycket på kort tid. Jag är imponerad av organisationen. Vi har arbetat med starkt fokus och utvecklat våra produkter, vår organisation och vår affär. Vi har en mycket positiv utveckling inom samtliga prioriterade applikationsområden. Så pass att jag med tillförsikt nu kan säga att OptiCept går in i nästa fas som bolag.



Vi har tecknat viktiga avtal med globala marknadsledande aktörer och baserat på vår nuvarande kundstock och vår förväntade kostnadsutveckling är vår bedömning därmed att vi för helåret 2023 är positionerade att nå ett positivt EBITDA resultat.

Hittills i år har vi tecknat tre gånger fler avtal än under motsvarande period 2021. Med detta har vi en orderstock på 30 MSEK med god uppsida eftersom vi till detta kvartal infört en mer stringent syn på vad vi tar in i vår orderstock.

Avtal med ledande aktörer inom både Food och Plant segmenten öppnar upp mycket goda intäktsmöjligheter på den kundbas vi byggt under det senaste året. Så dom kritiska kundrelationerna är på plats, produkterna är utvecklade och produktionskedjorna för BALDER, ODIN och FREJA är uppstartade. Samtidigt har vi byggt och utvecklat vår organisation. Med detta ligger mycket av engångskostnaderna bakom oss. Därför är vi nu i en position där vi bättre kan balansera våra kostnader med våra intäkter. Detta möjliggör lönsamhet och vår nya målsättning avseende EBITDA.

Framöver kommer vi därför att kommunicera våra förväntningar kring EBITDA-utvecklingen för bolaget baserat på potentialen i liggande avtal och vår förväntade kostnadsutveckling. Detta ger en tydligare bild av det finansiella läget i jämförelse med att kommunicera antal system, vilket ger våra aktieägare bättre möjlighet att förstå och följa bolaget i dess utveckling.

Vi har ett intensivt kvartal bakom oss och en mycket spännande tid framför oss.

En period med hög aktivitetsnivå

När skördesäsongen för oliver nu drar i gång är det högsäsong för oss. Vi har sen tidigare stärkt och utvecklat vår installations- och serviceorganisation.

Nu är kundnöjdhet högst på agendan, detta är nyckeln till framgång. Det är grunden för att sälja nästa maskin och för att bygga en långsiktig serviceaffär.

Vi kan blicka tillbaka på en mycket bra period. Vi har tecknat avtal med några av världens största och mest inflytelserika olivoljeproducenter, främst på Iberiska halvön. Här har vi stärkt vår närvaro med lokalt kontor i Barcelona, vi har utvecklat vårt nätverk av underleverantörer och arbetar närmre slutkunden. Om dom kunder vi ingått avtal med fullt ut skulle investera i CEPT-teknologin för att täcka hela sin produktion, så motsvarar det en försäljning på 1 miljard SEK.

Sommarens torka i Spanien har resulterat i mindre olivskördar, det understryker vikten av vår teknologi eftersom vi kan extrahera maximalt med olja ur varje oliv.

Vi har flyttat fram positionerna gällande OptiBoost. Endast på tecknade avtal har Optiboost för snittblommor en potential att inbringa runt 500 MSEK årligen. Med Flamingo International Group i Storbritannien är vi nu i nästa fas med kommersiella tester. I Colombia, som är en av den viktigaste marknaden för snittblommor, har vi ingått avtal med en av världens största rosodlare, Elite Flower Group. Det är ett internationellt bolag med verksamhet även i Ecuador och Kenya, enbart i Colombia producerar de 500 miljoner rosor årligen. Sedan tidigare har även Flores Funza beslutat att utvärdera OptiBoost. Nu närmar vi oss den mycket attraktiva dagligvaruhandeln i USA och Kanada. En viktig och stor marknad som passar vår affärsmodell för OptiBoost väl.

Utvärderingen med Porta Nova i Holland avslutades. Vi uppnådde mycket bra resultat med vår behandling, fortsatta diskussioner kommer återupptas när en automatiserad version av OptiBoost utvecklats.

Vi fortsätter etablera oss i Latinamerika och Asien via våra samarbetspartners. I Kina påverkas affären fortfarande till stora delar av Covid-19, vi ser över hur vi långsiktigt verkar och organiserar oss i Kina.

Hemma i Sverige testas Spira Blommor AB OptiBoost-teknologin på liknande premisser som för DAGAB. Spira Blommor levererar idag blommor till ca 800 butiker i Sverige och är en av de största blomstergrossisterna i Sverige. Dom är även, via sin moderkoncern, verksamma internationellt och levererar blommor till mer än 25 länder i Europa. Boostade rosor kommer dessutom inom kort finnas i några av världens ledande dagligvaruhandelskedjor på både nordamerikanska marknader och i Storbritannien. Viktiga steg för vår etablering av OptiBoost för cut flowers globalt.

OptiBoost för cuttings och SAGA-applikationen har lanserats med framgång. Metoden har visat flera positiva effekter, bland annat förbättrad överlevnad vid utplantering. Ett första avtal undertecknades med CMPC i Chile, ett av världens största skogsbolag.

Sticklingar är ett affärsområde vi ser mycket stor potential inom. Industrin har innovationsvilja, en tradition av teknikutveckling och därmed investeringsvilja. De globala hållbarhetsmålen och omställningen det medför ställer höga krav på skogsindustrin. Här har vi en stor möjlighet att bli en drivande kraft i omställningen och bidra till omfattande effektivisering och kvalitetsförbättringar.

Precis som med rosor har vi en affärsmodell som baseras på royaltyintäkter. SAGA har kapacitet att behandla 15 000 sticklingar/h. En maskin kan täcka 10–30 miljoner sticklingar årligen, beroende på kundens interna förutsättningar.

Vi kommer driftsätta vår första dryCEPT i full produktion hos Steinicke i Tyskland inom kommande veckor. Detta blir en viktig referens när vi nu inleder diskussioner med andra producenter av torkade grönsaker.

Det är fortsatt oroliga tider i vår omvärld, som bolag upplever vi fortfarande att försörjningskedjorna inte är helt tillförlitliga vad gäller nyckelkomponenter. Men jag ser oss som väl förbereda operationellt. Vi planerar mer långsiktigt än normalt för att minimera risken för komponentbrist.

Lanseringen av OptiBoost har tagit längre tid än vad vi ursprungligen räknade med, men vi närmar oss den punkt då vår teknologi blir fullt accepterad som industristandard inom ett antal applikationsområden. Vi behandlar organiskt material vilket emellanåt är nyckfullt, men framför allt anser våra kunder ofta att just deras blommor är unika vilket vi måste anpassa oss efter för att skapa bästa resultat och långsiktiga relationer.

Vi har bredd i vår teknologi och flertalet applikationsområden, vilket är en styrka långsiktigt, men kortsiktigt ska vi fokusera på de områden som ligger närmst positiva kassaflöden. Övriga applikationer kommer vi naturligtvis fortsätta att utveckla men då mer fokuserat och i nära samarbete med ledande globala aktörer.

Tack för ert förtroende och engagemang.

Thomas Lundqvist
VD OptiCept Technologies



ALLMÄNT OM 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 hållbar värld genom att erbjuda effektiv grön spetsteknologi som är enkel att använda inom områdena FoodTech och PlantTech.

FoodTech Applikationer



Ger olivoljeproducenter möjlighet att utvinna mer olja utav varje oliv till bättre kvalitet. Olivoljan kan utvinnas med kallpressad kvalitet.



Ökar utvinningen av vin, minskar behovet av sulfiter och påskyndar urlakningstiden.



För förbättrad torkning av grönsaker, frukt och kryddor. Påskyndar torkningsprocessen och förbättrar kvalitén.



Möjliggör ökad extraktion av juice samt förbättrar juicens kvalitet.

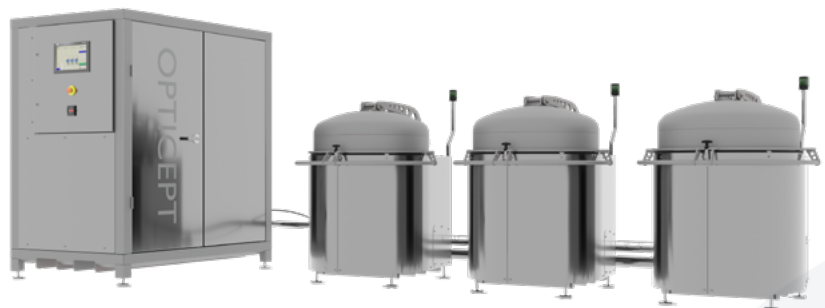


Förlänger hållbarheten av juice och förbättrar samtidigt kvalitén.

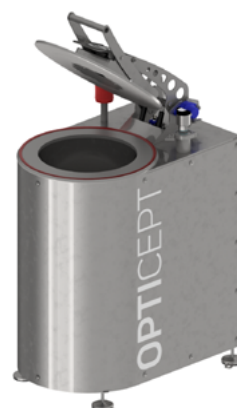
PlantTech Applikationer



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



Förbättrat överlevnaden för sticklingar och accelererar tillväxten efter plantering.



INFORMATION OM MODERBOLAGET

Beträffande resultat och kassaflöde gäller det som nedan 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 bedrivs under kvartalet i moderbolaget. Rörelsens intäkter uppgick under kvartalet till 4 800 TSEK (8 614 TSEK) och under perioden jan-sept till 18 289 TSEK (14 991 TSEK).

Periodens resultat uppgick under kvartalet till -34 022 TSEK (-26 737 TSEK) och uppgick under perioden jan-sept till -95 597 TSEK (-45 507 TSEK). Resultateffekten av av goodwillavskrivningar var under kvartalet -12 861 TSEK (-12 861 TSEK) och under perioden jan-sept -38 582 TSEK (-18 945 TSEK). Skillnaden gentemot föregående år består i att goodwillavskrivningar påbörjades efter moderbolagets fusion med ArcAroma den 21 maj 2021.

Beträffande Risker och osäkerhetsfaktorer för moderbolaget hänvisas till sammanställningen på sidan 10 som beskriver Risker och osäkerhetsfaktorer för såväl koncernen som helhet som för moderbolaget.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER

2022-07-18 OptiCept säkrar finansiering för fortsatt tillväxt

Modelio Equity AB (publ) ställde ut en kreditram om 55 MSEK till OptiCept Technologies AB. Syftet med krediten är att skapa utrymme för tillväxt. OptiCept är i en tillväxtfas och behöver bland annat producera ett antal maskiner för att möta den förväntade efterfrågan.

2022-07-20 OptiCept tecknar kommersiellt avtal med ledande olivoljeproducent i Portugal

OptiCept Technologies ingick hyresavtal med Lagar Herdade Vale Formoso i Portugal gällande installation utav oliveCEPT® BALDER. Hyresperioden sträcker sig över två skördesäsonger till ett totalt värde av 130 000 Euro.

2022-07-20 OptiCept tecknar kommersiellt avtal med ledande olivoljeproducent i Portugal

OptiCept Technologies tecknade ett utvärderingsavtal med De Prado i Portugal gällande installation av oliveCEPT® inför skördesäsongen 2022/23. Avtalet avser senaste generationens oliveCEPT® modell BALDER. De Prado är ett familjeägt bolag grundat redan 1831 och är en av de mest välkända producenterna i världen. Bolaget är en kvalitetsproducent som prisats flertaliga gånger för sin olivolja.

2022-08-05 OptiCept tecknar avtal med världens näst största producent av olivolja i Spanien

OptiCept Technologies ingick avtal med NUESTRA SEÑORA DE GUADALUPE i Spanien som är en del av JAEN COOP gällande installation av en oliveCEPT® BALDER. Avtalet gällde den senaste generationens oliveCEPT® modell BALDER med en kapacitet på 10 ton per timme. Förhandlingar kring inköp av fler maskiner startas upp efter positiva utvärderingsresultat från denna säsong. JAEN COOP är den näst största kooperativa gruppen, producent och försäljare av olivolja i världen.

2022-09-23 OptiCept ingår avtal med Spira Blommor AB i Sverige – ska sälja OptiBoost behandlade rosor i dagligvaruhandeln

OptiCept Technologies via sin samarbetspartner APH startade ett projekt för blindtester med Spira Blommor AB, en av Sveriges ledande aktörer inom blomsterhandeln. Inom ramen för projektet ska blommor levereras till en av Sveriges ledande dagligvaruhandelskedjor för att analysera resultaten gällande förbättrad hållbarhet, ökad försäljning och minskat svinn. Blommorna kommer behandlas hos APH i Malmö för att sedan levereras ut i butik. Spira Blommor levererar idag blommor till ca 800 butiker i Sverige och är en av de största blomstergrossisterna i Sverige. Dom är även, via sin moderkoncern, verksamma internationellt och levererar blommor till mer än 25 länder i Europa.

2022-09-28 Genombrott för OptiCept inom sticklingar – tecknar kommersiellt avtal med ett av världens största massa- och pappersföretag CMPC

OptiCept Technologies ingick kommersiellt avtal med CMPC i Chile gällande OptiBoost för behandling av Eukalyptussticklingar. Teknologin kommer initialt utvärderas under 6 månader för vilket kunden betalar totalt 120 000 Euro. Avtalet inleds med en utvärderingsperiod om 6 månader, med planerad start i november 2022. Är resultaten tillfredställande övergår avtalet i ett kommersiellt kontrakt. Avtalet inkluderar en årlig minimi-avgift på 84 000 Euro. CMPCs ambition är att utveckla sin sticklingsproduktion med hjälp av OptiBoost-teknologin.

Väsentliga händelser efter rapportperiodens slut

2022-10-07 OptiCept ingår avtal med en av världens största rosodlare

En av världens största rosodlare, The Elite Flower Group, ska börja behandla rosor med OptiBoost för försäljning på den nordamerikanska och europeiska marknaden. En OptiBoost-maskin levereras kring årsskiftet 2022/2023 för installation i Colombia. Samarbetet inleds med en testperiod som vid tillfredsställande resultat övergår i ett kommersiellt avtal. Behandling av rosor i Colombia påbörjas omgående efter leverans. För att uppnå optimal effekt på de colombianska rosorna kommer OptiCepts personal finnas på plats efter behov för optimering av maskinen och därefter för löpande produktionsstöd under den inledande testförsäljningsperioden på 6 månader.

FINANSIELLA KOMMENTARER

Koncern

Rörelsens intäkter

Den höga aktivitetsnivån inom försäljning och leveranser/installationer och det, jämfört med under jämförelseperioden, betydligt större antal tecknade ordrar och den större orderboken har ännu ej fått genomslag i nettoförsäljningen. Under kvartalet har maskiner såväl inom applikationsområdet FoodTech och inom PlantTech levererats och installerats. Dessa installationer har ej intäktsförts eftersom de i kontrakten obligatoriska inledande resultatutvärderingarna kommer att genomföras först under senhösten/vintern när produktionen hos respektive kund kommit igång. Intäktsföring kommer att ske när utlovade resultat har uppnåtts.

Rörelsens intäkter uppgick under kvartalet till 2 113 TSEK (1 971 TSEK). Av intäkterna utgjorde netto-omsättningen 1 371 TSEK (1 761 TSEK). Nettoförsäljningen under kvartalet bestod främst av försäljning av delar till våra maskinleverantörer samt leasingintäkter enligt IFRS16 från PlantTech – maskiner. Övriga intäkter inkluderar försäkringsersättning uppgående till 406 TSEK avseende en transportskadad maskin.

Rörelsens intäkter uppgick under jan-sept till 9 927 TSEK (4 594 TSEK) och utav intäkterna utgjorde nettoomsättningen 8 872 TSEK (4 245 TSEK). Nettoomsättningen inkluderar försäljning såväl inom FoodTech som leasingintäkter avseende PlantTech – maskiner liksom försäljning av delar till våra maskinleverantörer och hyresintäkter samt försäljning av administrativa och andra tjänster. Under jämförelseperioden förvärvades ArcAroma den 21 maj 2021 varför intäkter före denna period endast avsåg "gamla OptiFreeze".

Orderboken uppgår vid publiceringen av denna delårsrapport till 30 190 MSEK, att jämföra med 24 284 MSEK vid publiceringen av halvårsrapporten. Som vi beskrev i halvårsrapporten har vi som ett led i att stärka upp våra finansiella processer även sett över vår process kring och definitionen av vad vi inkluderar i vår orderbok. Orderboken inkluderar 100% av värdet av signerade avtal och 50% av det förväntade värdet av skriftliga avtal av typen Letter of Intent.

Resultat

Periodens resultat under kvartalet uppgick till -21 833 TSEK (-13 510 TSEK) och under perioden jan-sept till -58 595 TSEK (-26 563 TSEK). Resultatet under kvartalet påverkas av att endast begränsade intäkter har kunnat redovisas trots en markant stigande orderingång. Samtidigt är kostnaderna högre än under jämförelseperioden vilket också belastar resultatet. Viktiga anledningar till de högre kostnaderna är dels att jämförelseperioden bara innehåller kostnader för "gamla Optifreeze" fram till moderbolagets fusion med ArcAroma den 21 maj 2021 då framför allt försäljnings- och inköpsorganisationen tillkom, samt att årets resultat belastas av betydande kostnader (11 400 TSEK) av engångskaraktär.

Kostnader av engångskaraktär under perioden jan-sept omfattade kostnader relaterat till det planerade listbytet till Nasdaq's huvudlista (4 500 TSEK), uppstartskostnader för nya maskintillverkare (TSEK 1 000) samt konstaterade kundförluster (5 100 TSEK). Kundförlusterna avser tre oliveCEPT-kunder där, främst på grund av uteblivna EU-bidrag, kunderna inte kunde fullfölja ingångna avtal. Maskinerna har återtagits och kommer att säljas vidare till nya kunder. Kostnader för tidigare Vd belastar resultatet med ca 800 TSEK sedan Vd-bytet den 25 maj 2022.

Kostnaderna för råvaror och förnödenheter i kvartalet var lägre än under jämförelseperioden men högre för perioden jan-sept än under jämförelseperioden föregående år. Ökningen berodde dels på ökade kostnader för sålda varor till följd av högre nettoomsättning och dels på ökade kostnader för utvecklingsarbete för att slutföra arbetet med att ta fram nästa generations generator, CEPT7.

De ökade försäljningsaktiviteterna gällande såväl Balder, Freja som Saga har lett till ökade kostnader inom såväl marknadsföring såsom deltagande i mässor i Europa och i Nordamerika liksom till ökade kostnader för försäljningsresor och även frakter till olika delar av världen. De viktiga orderar som tecknats har ännu inte kunnat tillgodoräknas i resultatet.

Finansiella kostnaderna uppgick i tredje kvartalet till 1 486 TSEK (95 TSEK). Ökningen i förhållande till jämförelseperioden beror på beräknade kostnader för kreditramen hos Modelio. De finansiella kostnaderna inkluderar periodiserad ränta enligt effektivräntemetoden med hänsyn tagen till transaktionsavgift och verkligt värde av Modelios option att konvertera lån till aktier. Under kvartalet har en tidigare uppbokad kostnad för uppskjuten skatt motbokats mot skattemässiga underskott vilket har påverkat periodens resultat i kvartalet positivt med 1 967 TSEK.

Tillsammans med ökade intäkter är reducerade kostnader en viktig del av planen för att nå ett positivt EBITDA för året 2023 varför optimeringen av kostnaderna pågår.

Resultat per aktie

Resultat per aktie före och efter utspädning uppgick under jul-sept till -1,10 kr (-0,74 kr). Medan resultat per aktie före och efter utspädning under jan-sept uppgick till -2,94 kr (-1,76 kr).

Finansiering

Under perioden utnyttjades 25 000 TSEK av den kreditram om totalt 55 000 TSEK som Modelio Equity AB (publ) ställde ut till bolaget den 18 juli. Amortering av lån leasingkulld uppgick under kvartalet till -303 TSEK (-296 TSEK) och under perioden jan-sept till -892 TSEK (-921 TSEK).

Kassaflöde

Periodens kassaflöde uppgick under kvartalet till 1 616 TSEK (-13 607 TSEK). Kassaflödet från den löpande verksamheten var -20 061 TSEK (-6 346 TSEK) till följd av ett negativt periodresultat uppgående till -21 833 TSEK (-13 510 TSEK). Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till 3 020 TSEK (-6 965 TSEK). Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick under perioden jan-sept till -10 725 TSEK (6 489 TSEK). Det positiva kassaflödet under jan-sept föregående år berodde på den positiva likviditetseffekt om 17 596 TSEK som uppnåddes som ett resultat av förvärvet av ArcAroma.

Investeringarna under kvartalet liksom under perioden jan-sept består till allra största delen av balanserade utvecklingsutgifter avseende nästa generations generator, CEPT7.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 24 697 TSEK (-296 TSEK) och beror på att 25 000 TSEK av kreditramen utställd av Modelio Equity AB (publ) har nyttjats med avdrag för amortering av leasingkulld.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Effekter av Corona-viruset

En konsekvens av Covid-19-pandemin är att det skett en viss förskjutning av pågående projekt då Bolagets samarbetspartners påverkats av restriktioner i flera olika länder. Därtill har pandemin inneburit försening av vissa installationer och processverifieringar. Bolaget har också påverkats i form av minskade och försenade kommersiella aktiviteter. Därutöver ser Bolaget framgent en förhöjd risk för potentiella störningar i leverantörskedjorna och den finansiella stabiliteten hos Bolagets kunder, vilket skulle kunna påverka leveranstiden och kvaliteten på det material och de komponenter som Bolaget använder.

Effekter av kriget i Ukraina

Kriget in Ukraina har inte haft någon direkt inverkan på verksamheten då bolaget inte bedriver någon verksamhet i de involverade länderna. Bolaget har ingen försäljning till, eller inköp från, de drabbade områdena. Det är i nuläget svårt att bedöma vilka konsekvenser kriget får på de marknader där koncernen är verksam och vilken eventuell påverkan denna utveckling skulle få på bolaget. Energikrisen påverkar främst blomsterodlare i Europa. Oldare i Afrika och Sydamerika påverkas ej på samma sätt.

Risker gällande nyckelpersoner

OptiCept är en relativt liten organisation vilket medför att Bolaget är beroende av enskilda medarbetare samt att förmågan att i framtiden identifiera, anställa och bibehålla kvalificerade och erfarna personer i ledningsbefattningar blir central för verksamhetens utveckling.

Effekter av komponentbrist

Den globala komponentbristen har haft endast begränsad påverkan på bolagets produktion. Åtgärder har vidtagits för att säkerställa tillgång till väsentliga komponenter. Det är svårt att bedöma hur ytterligare komponentbrist skulle påverka bolaget. Ledningen arbetar aktivt med att förebygga eventuell brist.

Risker relaterade till makroekonomiska effekter

Konjunkturrörelser kan medföra att anslag och budgetar som utges av myndigheter eller organisationer omfördelas eller minskas. Då flera av OptiCepts kunder använder tilldelade anslag och budgetar för att installera oliveCEPT® kan detta medföra att sådana kunders benägenhet att investera i produkten uteblir. Därtill kan osäkerhet eller negativ utveckling av de allmänna ekonomiska förutsättningarna, såväl som förändringar i ränteläge, få kunder till OptiCepts övriga produkter att bli mer kostnadskänsliga och välja att skjuta nya projekt och långsiktiga investeringar på framtiden.

Risker relaterade till finansiering

OptiCept har sedan verksamheten startade redovisat ett negativt rörelseresultat. Bolaget befinner sig i en kommersialiseringsfas och bearbetar en global marknad samtidigt som produktutvecklingen fortsätter vilket medför betydande utgifter. I tillägg tillverkar bolaget ännu ej kundsålda maskiner i syfte att kunna leverera till slutkunden med kortare leveranstid. Tills bolaget genererar ökade intäkter från marknadsförda produkter finns en risk att bolaget inte kommer att generera tillräckliga intäkter eller positiva kassaflöden för att finansiera verksamheten. Om bolaget inte lyckas generera ytterligare intäkter eller genomföra tillräckliga kostnadsneddragningar kan bolaget tvingas att undersöka alternativa finansieringsmöjligheter, som ytterligare kapitalanskaffning, bidrag eller finansiering genom lån från finansiellt institut.

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 uppgår till 60%. Under oktober har ett dotterbolag, OptiCept Technologies, Ibérica, SL, grundats i Spanien. I moderbolag har Adeel Khan anställts som Head of Technical Services den 1 september. Rekryteringen av Adeel Khan, som närmast kom från Ecolean AB i Helsingborg där han haft ett liknande globalt ansvar, gjordes för att säkerställa framgångsrika installationer/uppstarter hos bolagets allt större kundbas.

Granskning av rapporten

Denna Delårsrapport har inte granskats av bolagets revisorer.

Aktieägarinformation

Aktien

OptiCept Technologies-aktien är sedan maj 2020 noterad på Nasdaq First North Growth Market. Aktien har tidigare (sedan juni 2014) varit noterad på Spotlight Stock market. Vid utgången av föregående räkenskapsår utgjordes aktiekapitalet av 19 904 740 aktier.

Finansiell kalender

Bokslutskommuniké 2022	14 februari 2023
Publicering av Årsredovisning 2022	5 maj 2023
Delårsrapport Q1 2023	5 maj 2023
Årsstämma 2023	25 maj 2023

Styrelsens intygande

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

Lund den 1 november 2022

OptiCept Technologies AB (publ)

Ulf Hagman
Styrelseordförande

Petr Dejmek
Styrelseledamot

Elisabeth Yllfors
Styrelseledamot

Michael Kester
Styrelseledamot

Anders Hättmark
Styrelseledamot

Thomas Lundqvist
VD

Notera: 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 1 november 2022 kl.08:30.

För ytterligare information

Ulf Hagman, Styrelseordförande

Tel. +46 73-363 63 80

E-post: ulf.hagman@opticept.se

Thomas Lundqvist, VD

Tel. +46 73-268 05 70

E-post: thomas.lundqvist@opticept.se

KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTATET

TSEK	Q3, 3 mån		Q1-Q3, 9 mån		Helår
	2022	2021	2022	2021*	2021*
Nettoomsättning	1 371	1 761	8 872	4 245	4 440
Övriga rörelseintäkter	742	210	1 055	349	559
Summa rörelsens intäkter	2 113	1 971	9 927	4 594	4 999
Rörelsens kostnader					
Aktiverat arbete för egen räkning	2 696	6 636	9 387	10 427	16 338
Råvaror och förnödenheter	-2 706	-4 192	-14 413	-7 759	-15 015
Övriga externa kostnader	-12 212	-9 532	-30 859	-17 338	-26 614
Personalkostnader	-7 904	-4 320	-21 340	-9 916	-15 672
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-4 200	-3 977	-12 278	-6 434	-10 441
Övriga rörelsekostnader	-102		-147		-722
Rörelseresultat	-22 314	-13 415	-59 722	-26 426	-47 128
Finansiella intäkter			554		0
Finansiella kostnader	-1 486	-95	-1 642	-137	-170
	-1 486	-95	-1 087	-137	-170
Resultat efter finansiella poster	-23 800	-13 510	-60 809	-26 563	-47 298
Uppskjuten skatt	1 967		2 214		0
Periodens resultat	-21 833	-13 510	-58 595	-26 563	-47 298
Övrigt totalresultat					
Poster som kan omföras till årets resultat					
Årets omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter	97	-4	-59	-9	274
	97	-4	-59	-9	274
PERIODENS TOTALRESULTAT	-21 736	-13 514	-58 654	-26 572	-47 024
Periodens resultat hänförligt till					
Moderbolagets aktieägare	-21 663	0	-58 181	-12 898	-47 068
Innehav utan bestämmande inflytande	-170	0	-414	-155	-230
Periodens resultat	-21 833	-13 510	-58 595	-26 563	-47 298
Periodens totalresultat hänförligt till					
Moderbolagets aktieägare	-21 736	0	-58 673	-12 901	-46 890
Innehav utan bestämmande inflytande		0	-19	-157	-134
Periodens totalresultat	-21 736	-13 514	-58 654	-26 572	-47 024
Resultat per aktie före och efter utspädning	-1,10	-0,74	-2,94	-1,76	-2,90
Genomsnittligt antal aktier före och efter utspädning	19 904 740	18 314 689	19 904 740	15 106 392	16 324 513

* Koncernen förvärvade ArcAroma AB (publ) 2021-05-21. Jämförelsetalen innehåller därför händelser för det förvärvade bolaget först från och med detta datum.

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FINANSIELL STÄLLNING I SAMMANDRAG

Tillgångar

TSEK	30 sep, 2022	30 sep, 2021	31 dec, 2021
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	331 023	329 446	331 008
Materiella anläggningstillgångar	5 950	7 099	7 028
Finansiella anläggningstillgångar	260	160	160
	337 233	336 706	338 197
Omsättningstillgångar			
Varulager	17 991	13 598	16 358
Kundfordringar	5 994	9 984	7 479
Övriga fordringar	2 790	84 987	5 674
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8 835	1 782	48
Likvida medel	27 867	9 212	68 025
	63 477	119 565	97 583
Summa tillgångar	400 710	456 270	435 780
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	348 231	426 857	406 452
Innehav utan bestämmande inflytande	-598	-54	-165
	347 633	426 803	406 287
Långfristiga skulder	6 547	10 121	9 856
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	25 000	-	-
Leasingskulder, kortfristiga	1 210	1 222	1 234
Leverantörsskulder	4 369	4 177	6 574
Skatteskulder	565	239	235
Övriga kortfristiga skulder	6 537	7 172	5 336
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8 851	6 536	6 259
	46 531	19 346	19 637
	55 577	29 467	29 493
Summa eget kapital och skulder	400 710	456 270	435 780

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

TSEK	Aktiekapital	Omräknings-reserv	Verkligt värde reserv	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserade vinstmedel inkl årets resultat	Summa moderbolagets aktieägare	Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2021-01-01	1 089	0	0	74 783	-40 901	34 972	0	34 972
Periodens resultat					-26 563	-26 563	0	-26 563
Årets övrigt totalresultat					-6	-6	-3	-9
Periodens totalresultat	0	0	0	0	-26 569	-26 569	-3	-26 572
Transaktioner med koncernens ägare								
Nyemission i samband med förvärv	558			334 637		335 195	-49	335 146
Nyemission	135			83 115		83 250		83 250
Emissionskostnader				-4 579		-4 579		-4 579
Kvittningsemission	9			6 141		6 150		6 150
Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande, bestämmande inflytande sedan tidigare					-2 999	-2 999	-1	-3 000
Emitterade teckningsoptioner nytt program				1 485		1 485		1 485
Emitterade teckningsoptioner ersättning ArcAroma				-29		-29		-29
Utgående eget kapital 2021-09-30	1 791	0	0	495 553	-70 468	426 876	-53	426 823
Ingående eget kapital 2022-01-01	1 791	178	0	495 450	-90 967	406 452	-165	406 287
Periodens resultat					-58 181	-58 181	-414	-58 595
Årets övrigt totalresultat		-39				-39	-19	-59
Periodens totalresultat	0	-39	0	0	-58 181	-58 221	-433	-58 654
Utgående eget kapital 2022-09-30	1 791	139	0	495 450	-149 148	348 231	-598	347 633

KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN

TSEK	Q3, 3 mån		Q1-Q3, 9 mån		Helår
	2022	2021	2022	2021*	2021*
Den löpande verksamheten					
Periodens resultat	-21 833	-13 510	-58 595	-26 563	-47 128
Justeringar	4 200	4 949	10 149	7 405	10 271
	-17 633	-8 561	-48 446	-19 158	-36 857
Förändringar i rörelsekapital					
Ökning/minskning av varulager	-379	356	-1 633	-1 052	-3 405
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-5 452	-3 993	-5 416	-7 043	3 106
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	3 404	5 851	1 892	8 795	4 986
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-20 061	-6 346	-53 603	-18 457	-32 170
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	-6 917	-229	-11 059	-17 262
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-3 020	-48	-10 496	-48	-979
Erhållna likvida medel vid förvärv	0	0	0	17 596	17 468
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-3 020	-6 965	-10 725	6 489	-773
Finansieringsverksamheten					
Amortering lån leasingskuld	-303	-296	-892	-921	-1 228
Upptagande av lån	25 000	0	25 000	0	0
Nyemission	0	0	0	0	83 250
Emissionskostnader	0	0	0	0	-4 579
Utgivna optioner	0	0	0	0	1 423
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	24 697	-296	24 108	-921	78 866
Periodens kassaflöde	1 616	-13 607	-40 220	-12 889	45 924
Likvida medel vid periodens början	26 251	22 820	68 025	22 102	22 102
Växelkurseffekt i likvida medel	0	0	62	0	0
Likvida medel vid periodens slut	27 867	9 213	27 867	9 213	68 025
Specifikation likvida medel					
Likvida medel	27 867	9 212	27 867	9 212	68 025
	27 867	9 212	27 867	9 212	68 025

* Koncernen förvärvade ArcAroma AB (publ) 2021-05-21. Jämförelsetalen innehåller därför händelser för det förvärvade bolaget först från och med detta datum.

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

TSEK	Q3, 3 mån		Q1-Q3, 9 mån		Helår
	2022	2021	2022	2021*	2021*
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	1 363	1 761	7 848	4 245	4 440
Aktiverat arbete för egen räkning	2 696	6 636	9 387	10 427	16 338
Övriga rörelseintäkter	742	217	1 055	319	529
Summa	4 800	8 614	18 289	14 991	21 307
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter	-2 550	-3 947	-12 871	-7 759	-15 015
Övriga externa kostnader	-12 336	-10 952	-31 053	-18 679	-27 765
Personalkostnader	-7 773	-4 190	-20 946	-9 589	-15 235
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-16 745	-16 217	-49 932	-24 432	-41 029
Övriga rörelsekostnader	-102	-43	-147	-35	-431
Rörelseresultat	-34 705	-26 735	-96 659	-45 503	-78 168
Finansnetto	-1 283	-3	-1 152	-3	-4
Resultat efter finansiella poster	-35 988	-26 737	-97 811	-45 507	-78 172
Uppskjuten skatt	1 967	0	2 214	0	0
PERIODENS RESULTAT	-34 022	-26 737	-95 597	-45 507	-78 172

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

* Bolaget fusionerades med ArcAroma AB (publ) 2021-05-21. Jämförelsetalen innehåller därför händelser för det ofusionerade bolaget fram till detta datum och händelser för det fusionerade bolaget från och med detta datum.

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG

Tillgångar

TSEK	30 sep, 2022	30 sep, 2021	31 dec, 2021
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	260 635	310 501	299 202
Materiella anläggningstillgångar	3 537	2 258	2 418
Finansiella anläggningstillgångar	8 657	8 636	8 636
	272 829	321 395	310 256
Omsättningstillgångar			
Varulager	16 754	12 583	13 836
Kundfordringar	6 107	11 738	6 836
Kortfristiga kundfordringar på koncernbolag	2 511	0	2 396
Övriga fordringar	1 826	82 136	5 584
Kortfristiga övriga fordringar på koncernbolag	3 516	0	3 516
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8 010	2 082	355
Kassa och bank	23 314	7 774	63 197
	62 038	116 312	95 719
Summa tillgångar	334 867	437 707	405 975
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital	22 153	14 456	20 868
Fritt eget kapital	263 953	401 346	360 835
	286 106	415 802	381 703
Avsättningar	399	2 214	2 214
Långfristiga skulder	4 500	4 500	4 500
Kortfristiga skulder	43 863	15 191	17 558
	48 762	21 905	24 272
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	334 867	437 707	405 975

NOTER

Not 1 - 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. Upplýsningar enligt IAS 34.16A framkommer förutom i de finansiella rapporterna och dess tillhörande noter även i övriga delar av delårsrapporten.

Not 2 - Intäkter

Intäkter

Koncern	Q3, 3 mån		Q1-Q3, 9 mån		Helår
	2022	2021	2022	2021	
TSEK					2021
Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15)	1 216	1 761	6 235	3 736	3 931
Leasingintäkter (IFRS 16)	155	0	2 637	509	509
Övriga rörelse intäkter	742	210	1 055	349	529
Summa	2 113	1 971	9 927	4 594	4 969

Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15)

Koncern	Q3, 3 mån		Q1-Q3, 9 mån		Helår
	2022	2021	2022	2021	
TSEK					2021
Sverige	1 216	97	3 436	170	248
Övriga länder	0	1 664	2 799	3 566	3 683
Summa	1 216	1 761	6 235	3 736	3 931
FoodTech	0	1 664	2 283	3 566	3 625
PlantTech	0	0	0	0	16
Hyra och administrativa tjänster samt försäljning av delar till våra maskinleverantörer	1 216	97	3 952	170	290
Summa	1 216	1 761	6 235	3 736	3 931

Moderbolag	Q3, 3 mån		Q1-Q3, 9 mån		Helår
	2022	2021	2022	2021**	
TSEK					2021**
Sverige	1 216	97	3 436	170	248
Övriga länder	0	1 664	1 775	3 566	3 683
Summa	1 216	1 761	5 211	3 736	3 931
FoodTech	0	1 664	1 259	3 566	3 625
PlantTech	0	0		0	16
Hyra och administrativa tjänster samt försäljning av delar till våra maskinleverantörer	1 216	97	3 952	170	290
Summa	1 216	1 761	5 211	3 736	3 931

* Koncernen förvärvade ArcAroma AB (publ) 2021-05-21. Jämförelsetalen innehåller därför händelser för det förvärvade bolaget först från och med detta datum.

** Bolaget fusionerades med ArcAroma AB (publ) 2021-05-21. Jämförelsetalen innehåller därför händelser för det ofusionerade bolaget fram till detta datum och händelser för det fusionerade bolaget från och med detta datum.

Not 3 - Verkligt värde för finansiella instrument

Kreditram utställd av Modelio Equity AB

Den 18 juli 2022 ställde Modelio Equity AB (publ) ut en kreditram om 55 MSEK till OptiCept Technologies AB. Kreditramen om totalt 55 MSEK betalas ut av Modelio till OptiCept i trancher. En första tranch om totalt 25 MSEK har betalats ut den 4 augusti 2022. 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.

Kreditramen löper till och ska vara fullt återbetald senast 15 augusti 2023. Modelio 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.

Modelios 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 har avtalet avseende kreditramen klassificerats som ett sammansatt finansiellt instrument och utbetalt belopp har fördelats på låneskuld, inbäddat derivat avseende Modelios rätt att konvertera lånet samt på upplupen finansiell kostnad avseende uppläggningsavgiften:

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

Mellanskillnaden mellan det belopp som ska återbetalas och det redovisade beloppet redovisas som en finansiell kostnad och kommer att periodiseras över lånets löptid enligt effektivräntemetoden.

Värderingsprocess

Värdering till verkligt värde

När verkligt värde för en tillgång eller skuld ska fastställas, använder koncernen observerbar data i så stor utsträckning som möjligt. Verkliga värden kategoriseras i olika nivåer i en verkligtvärdehierarki 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 observerbar 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 tredje-partsinformationen vid värderingen uppfyller kraven enligt IFRS, inklusive vilken nivå i verkligtvärdehierarkin som värdet ska kategoriseras.

Avstämning av verkliga värden i nivå 3

Koncernen, TSEK

Ingående verkligt värde 2022-01-01	0
Värdering av inbäddat derivat inom kreditram	3 000
Totalt redovisade vinster och förluster	
- redovisat i årets resultat	91
Utgående verkligt värde 2022-09-30	3 091

Känslighetsanalys

Vid en förändrad sannolikhetsberäkning avseende möjligheten att långgivaren utnyttjar rätten att konvertera lånet till aktier i bolaget med 1 procentenhet skulle den finansiella kostnaden påverkas med 250 TSEK vilket skulle redovisas under finansiella kostnader.

	Resultaträkning
Förändrad sannolikhet som påverkar beräkningen med 1 procentenhet	250 TSEK
	250 TSEK

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

Not 4 - Närståendetransaktioner

TSEK	Transaktionsvärde för de nio månader som avslutades		Utestående 30 sep, 2022	Mellanhavanden 30 sep, 2021
	30 sep, 2022	30 sep, 2021		
Koncern				
Försäljning				
Företag som kontrolleras av styrelseledamot - lokalhyror	-	108	-	15
Företag som kontrolleras av styrelseledamot - administrativa tjänster	-	126	-	18
	0	234	0	33
Kostnader				
Företag som kontrolleras av styrelseledamot - konsultarvoden och resekostnader	1847	1486	300	147
	1847	1486	300	147

TSEK	Transaktionsvärde för de nio månader som avslutades		Utestående 30 sep, 2022	Mellanhavanden 30 sep, 2021
	30 sep, 2022	30 sep, 2021		
Moderbolag				
Försäljning				
Företag som kontrolleras av styrelseledamot - lokalhyror	-	72	-	15
Företag som kontrolleras av styrelseledamot - administrativa tjänster	-	84	-	18
	0	156	0	33
Kostnader				
Företag som kontrolleras av styrelseledamot - konsultarvoden och resekostnader	1139	885	300	147
	1139	885	300	147

Not 5 - Alternativa Nyckeltal

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

Utvalda alternativa nyckeltal som inte är definierade enligt IFRS

TSEK	Q3, 3 mån		Q1-Q3, 9 mån		Helår
	2022	2021	2022	2021	
Koncern					2021
Soliditet (%)	87%	94%	87%	94%	93%
EBITDA (TSEK)	-18 115	-9 437	-47 445	-19 992	-36 687

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. De alternativa nyckeltalen är inte, i likhet med delårsrapporten i övrigt, reviderade. Investerare uppmanas att inte fästa allt för stor tillit till de alternativa nyckeltalen och uppmanas också att granska dessa tillsammans med Koncernens reviderade finansiella rapporter per och för räkenskapsåren som avslutades den 31 december 2021 samt Koncernens delårsrapporter för perioden 1 januari – 30 september 2022 (inkluderat jämförelsesiffror för perioden 1 januari – 30 september 2021) varav halvårsrapporten för perioden 1 januari – 30 juni 2022 har översiktligt granskats av bolagets revisorer.

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

Avstämningstabell för alternativa nyckeltal

TSEK	Q3, 3 mån		Q1-Q3, 9 mån		Helår
	2022	2021	2022	2021	
Koncern					
Soliditet (%)					
(Eget kapital	347 633	426 803	347 633	426 803	406 287
/ Balansomslutning)	400 710	456 270	400 710	456 270	435 780
= Soliditet (%)	87%	94%	87%	94%	93%
EBITDA (TSEK)					
Rörelseresultat	-22 314	-13 415	-59 722	-26 426	-47 128
Av- och nedskrivningar	4 200	3 977	12 278	6 434	10 441
= EBITDA (TSEK)	-18 115	-9 437	-47 445	-19 992	-36 687