

**Q3**

DELÅRSRAPPORT 2024  
juli-september

Unleashing the full potential of organic material

# FINANSIELLA RESULTAT OCH BOLAGSUPPDATERING

## VÄSENTLIGA HÄNDELSE UNDER Q3 2024

- 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
- OptiCept och Saab undertecknar avsiktsförklaring om samarbete i Thailand
- OptiCept och teckningsoptionsinnehavare överenskommer om tidigareläggning av utnyttjandeperiod och samtliga teckningsoptioner utnyttjas
- Olivoljeproducenten La Salud bekräftar villkorad order till OptiCept

## VÄSENTLIGA HÄNDELSE EFTER PERIODEN

- OptiCept Technologies meddelar byte av CFO
- OptiCept Technologies AB tillkännager valberedning inför bolagsstämman 2025
- OptiCept tecknar hyresavtal med ledande juiceproducent i Costa Rica
- OptiCept genomför en företrädesemission av aktier om cirka 80,4 MSEK och tidigarelägger publiceringen av sin Q3-rapport

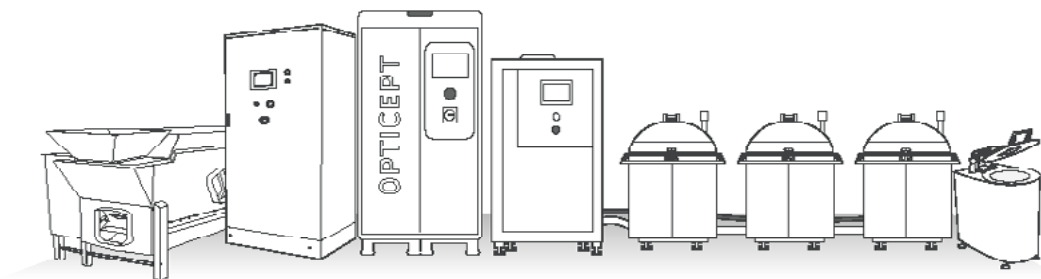
## FINANSIELL ÖVERSIKT FÖR KONCERNEN

TSEK om inget annat anges\*

	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)	
	2024	2023	2024	2023
Rörelsens intäkter**	4 119	1 149	17 227	8 700
Rörelseresultat	-12 471	-17 768	-38 591	-50 536
Periodens resultat	-13 150	-20 845	-38 168	-58 570
Orderbok	50 960	29 686	50 960	29 686
<b>Rapporterad EBITDA</b>	<b>-9 944</b>	<b>-12 749</b>	<b>-27 691</b>	<b>-35 602</b>
Balansomslutning	380 669	391 413	380 669	391 413
Likvida Medel	4 559	12 185	4 559	12 185
Eget Kapital	340 399	346 095	340 399	346 095
Soliditet (%)	89%	88%	89%	88%
Genomsnittligt antal aktier i perioden	45 982 664	30 843 265	45 982 664	30 096 754
Antal aktier vid periodens utgång	51 496 408	30 843 265	51 496 408	30 843 265
Resultat per aktie före och efter utspädning (SEK)	-0,29	-0,68	-0,83	-1,95
Kassaflödet för den löpande verksamheten	-11 041	-16 827	-32 802	-68 907
Totalt kassaflöde	537	-14 318	-9 556	-82 525

För information avseende alternativa nyckeltal hänvisas till Not 5.

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



När vi nu summerar det tredje kvartalet kan vi konstatera att de senaste månaderna har varit mycket händelserika, inte minst tack vare ett framgångsrikt första halvår med flera betydande genombrott som banade väg för fortsatta affärer och avtal. Av väsentlig betydelse under Q3 var nya avtal till olivoljeindustrin och vinindustrin i Sydeuropa, sticklingsavtal i Sydafrika samt avtalet med SAAB som kan ge oss mycket goda förutsättningar att öppna nya regionala marknader och påskynda vår globala kommersialisering.

OptiCept har därmed tagit ytterligare ett stort kliv i sin utveckling – från att vara ett forsknings- och utvecklingsbolag, till att nu etableras som en kommersiell aktör på den globala arenan med potential för accelererad tillväxt.

Ledningen har under kvartalet sett över och justerat bolagets strategi utifrån dom viktiga milstolpar som bolaget uppnått under året och i förlängningen av detta har styrelsen arbetat aktivt för att säkerställa att de rätta finansiella förutsättningarna för fortsatt tillväxt finns på plats. Detta arbete har nu utmynnats i den beslutade företrädesemission som bolaget kommunicerade tidigare idag (2024-10-18).

Denna emission ger bolaget möjlighet att realisera den tillväxt vi ser framför oss samtidigt som våra befintliga aktieägare ges chansen att delta under förmånliga villkor i ett mycket spännande skede i OptiCept's utveckling.

Vi lämnar ett intensivt kvartal bakom oss och ser fram emot ytterligare ett fyllt av framåtriktade aktiviteter. FPS, vår samarbetspartner inom fasta livsmedel, är nu i slutfasen av CE-märkningsprocessen, vilket bekräftar att vi uppfyller EU strikta krav på hälsa, säkerhet, miljö och konsumentskydd.

### ***“Vårt PEF-system S7 för fasta livsmedel lanseras nu globalt och fokus övergår allt mer på försäljning och marknadsföring”***

Därmed är vi redo att lansera vårt nya system för fasta livsmedel på den europeiska marknaden. Det innebär att vårt PEF-system S7 för fasta livsmedel nu lanseras globalt och att fokus allt mer övergår på försäljning och marknadsföring. Som ett led i detta så ska vi delta på Pack Expo i Chicago, en av världens största mässor för livsmedelsteknik, där jag också har nöjet att hålla en presentation för livsmedelsindustrin på plats om PEF, vårt nya system och dess stora fördelar för livsmedelsproduktion.

Vi kommer även medverka på Interpom i Belgien, ett viktigt evenemang för potatisindustrin i Europa.

Dessutom installerar vi nu vårt första system av den nya modellen för fasta livsmedel och torkning hos Steinicke i Tyskland, den kund som var först med att implementera applikationen i sin produktion. Installationen startar snart och vi ser stora möjligheter att använda detta som en stark referens framåt.

Under hösten öppnar FPS ett helt nytt innovationscenter i Kina där kunder från hela Asien kommer ges möjlighet att testa och utvärdera vårt gemensamma system för fasta livsmedel.

OptiCepts teknologi för flytande livsmedel kommer också under hösten att installeras vid Thammasat University i Bangkok. Universitetet kommer att utföra tester på olika livsmedel för egen och industrins räkning. Detta ger oss en värdefull närhet till den thailändska industrin som visar stort intresse för vår teknologi. Denna viktiga milstolpe kommer under hösten att uppmärksammas i en invigning i samarbete med SAAB och universitetet.

Generellt fortlöper samarbetet med Dole mycket bra. På Filippinerna tar vi ytterligare steg tillsammans med Dole. Under november kör vi ytterligare produktion på plats i deras juicefabrik. Detta är en del i Doles interna process där vi är med och supporterar på plats i samband med planerade förändringar av deras juiceprocess. Även i Thailand pågår spännande aktiviteter avseende torkning och kvalitetsförbättring av Ananas.

Efter rapportperiodens slut kunde vi meddela glädjande nyheter inom juicesegmentet då vi mottog en order från MexiFrutas i Costa Rica, som är ett världsledande bolag med fyra produktionsanläggningar baserade i Mexiko och Costa Rica. Vi är mycket glada att nå detta genombrott i Central Amerika, som är en nyckelmarknad vad gäller juice i allmänhet och ananasjuice i synnerhet.

I Sydafrika är vårt OptiBoost-projekt i uppstartsfasen. Vi samarbetar med några av världens största skogsodlare som nu testar vår teknologi. I Sydamerika fortsätter samarbetet väl med Klabin, hos Aperam och CMPC har vi tagit ett halvt steg tillbaka för att anpassa oss efter förändringar i deras produktion. Parallellt fortsätter vi arbetet i Guangxi, Kina, där vi använder vår teknologi för att optimera sticklingar. Vi ser fortsatt stor potential i våra aktiva projekt. Arbetet vid Guangxi Forest Institute fortlöper med tester på Kamelia, Akacia och Eukalyptus. Ett annat projekt som påbörjats är i norra Kina, där den "stora gröna muren" planteras för att förhindra öknen från att sprida sig in i landet.

Att plantera så stora volymer erbjuder stora utmaningar, mycket plantor måste produceras på kort tid och överlevnaden efter plantering måste vara mycket god under svåra förhållanden. Målet är därför att använda OptiBoost-teknologin för ökad överlevnad både i sticklingsstadiet och efter utplantering under dessa extrema förhållanden.

Olivsäsongen är i full gång, och efter förra säsongens framgångar har vi fått mycket positiv feedback från framstående producenter. Industrin ser fram emot en bra säsong och vi har stora förhoppningar om god försäljningstillväxt inför nästa säsong.

Det pågår en översyn av hur våra intäkter från vårt samarbetsprojekt med FPS framgent ska redovisas. I avvaktan på detta så kommer vi från och med nu att informera i kvartalsrapporterna om hur stor del av den lagda FPS ordern som är avropad i procent. Under kvartal tre har FPS avropat 6 % av totala ordervärdet.

Avslutningsvis vill jag tacka OptiCepts CFO Despina Georgiadou Hedin som har valt att lämna sin post. Hon har bidragit starkt till att förbereda bolaget för den globala kommersialisering bolaget nu står inför.

Ny CFO blir Henrik Nettersand. Henrik kommer senast från rollen som CFO på S:t Eriks AB. Han tillträder sin nya tjänst senast den 2 april 2025.

Sammanfattningsvis har de genombrott och milstolpar vi uppnått under de senaste kvartalen markant påskyndat vår resa mot att bli ett etablerat kommersiellt bolag. OptiCept befinner sig nu i den mest spännande fasen i bolagets historia och med stärkt finansiering av vår fortsatta tillväxt på plats så ser vi med spänning fram emot fortsättningen!

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

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



# ALLMÄNT OM PLANTTECH APPLIKATIONER

## PLANTTECH APPLIKATIONER

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

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

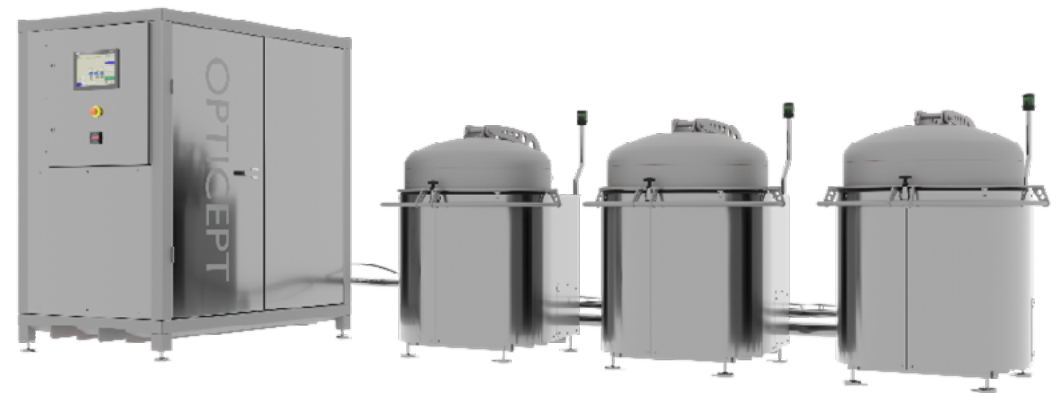
Teknologiplattformen OptiBoost är designad för att förbättra kvaliteten och livslängden hos skördade växtmaterial. "Boosta" snittblommor, prydnadsväxter eller skogssticklingar med näring.

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

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

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

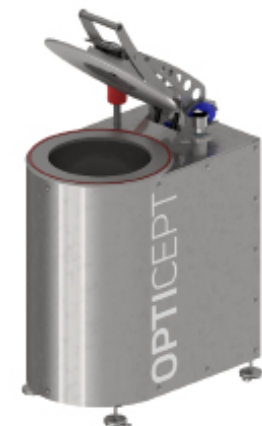
Inom sticklingar har metoden visat sig särskilt effektiv inom Eucalyptus, vilket är ett mycket vanligt trädslag på södra halvklotet. Här förbättrar vi rotningen, överlevnaden och kvalitén, vilket gör att skogsodlare blir mer effektiva i sitt arbete.



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



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



# FINANSIELL ÖVERSIKT

## Koncern

Rörelsens intäkter uppgick för perioden jul-sep till 4 119 TSEK (1 149 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 3 883 TSEK (1 080 TSEK) och övriga intäkter 236 TSEK (69 TSEK). Finansiella kostnader uppgick till -674 TSEK (-3 074 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -13 145 TSEK (-20 842 TSEK).

Totala intäkter under kvartalet inom applikationsområdet PlantTech uppgick till 230 TSEK och kommer från kunder i Europa. Intäkter avseende FoodTech uppgick till 3 041 TSEK. Försäljning av reservdelar till maskinleverantörer uppgick till 586 TSEK.

Räntekostnader för perioden jul-sep, som uppgår till 428 TSEK utgörs av kostnader för lån från professionella långgivare. I februari 2024 omförhandlade OptiCept Technologies AB lånevillkoren för det befintliga Buntel lånet. De förbättrade villkoren innefattade förlängd återbetalningstid tom 31 mars 2025, bättre ränta och att konverteringsrätten till aktier togs bort. Den 2 juni avtalade OptiCept om att uppta ett lån om totalt 29 MSEK hos annan långgivare med villkoren dels om 6% årsränta, dels 4 350 000 vederlagsfria teckningsoptioner och utan konverteringsrätt. Den 5 Juni återbetalades Buntel lånet i sin helhet den 5 juni 2024. Den 11 september påkallade långgivarna som medverkat att låna ut 29 msek i juni till bolaget sin rätt att konvertera del av skulden mot de 4 350 000 vederlagsfria teckningsoptionerna vilket beviljades av OptiCept Technologies styrelse.

Rörelsens intäkter för perioden jan-sep uppgick till 17 227 TSEK (8 700 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 12 289 TSEK (8 276 TSEK) och övriga intäkter 4 938 TSEK (424 TSEK). Övriga intäkter inkluderar ett lån omvandlat till bidrag från Energimyndigheten (4 500 TSEK). Finansnettot uppgick till 436 TSEK (-8 027 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -38 155 TSEK (-58 563 TSEK)

Totala intäkter under perioden jan-sep inom applikationsområdet PlantTech uppgick till 690 TSEK och kommer från kunder såväl i Europa som Latinamerika. Intäkter avseende FoodTech uppgick till 10 750 TSEK. Försäljning av reservdelar till maskinleverantörer uppgick till 819 TSEK.

## Aktien

OptiCept Technologies-aktien är sedan maj 2020 noterad på Nasdaq First North Growth Market. Vid utgången av rapportperioden fanns det 51 496 408 aktier i bolaget

Resultat per aktie före och efter utspädning uppgick under jul-sep till -0,29 SEK (-0,68 SEK).

## Kassaflöde

För perioden jul-sep var kassaflödet från den löpande verksamheten i koncernen -11 041 TSEK (-16 827 TSEK).

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 13 912 TSEK (-253 TSEK).

Totalt kassaflöde i perioden uppgick till 537 TSEK (-14 318 TSEK).

För perioden jan-sep var kassaflödet från den löpande verksamheten i koncernen -32 802 TSEK (-68 907 TSEK).

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 31 637 TSEK (-10 327 TSEK).

Totalt kassaflöde i perioden uppgick till -9 556 TSEK (-82 525 TSEK).

## Investeringar

Investeringarna under perioden jul-sep uppgick till -2 334 TSEK (2 761 TSEK) och under perioden jan-sep till -8 391 TSEK (-3 291 TSEK).

## Fortsatt drift

Bolagets fortsatta drift förutsätter tillgång till likviditet. Årets tredje 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. Den 18 oktober kommunicerades dessutom en företrädesemission av aktier om cirka 80,4 miljoner kronor före emissionskostnader. Teckningsperioden löper från och med den 12 november 2024 till och med den 26 november 2024 och företrädesemissionen omfattas av teckningsförbindelser och garantiåtaganden uppgående till 56,4 miljoner kronor. Finansieringen säkerställer att vi har en solid finansiell ställning, vilket stärker vår förmåga att fortsätta kommersialiseringen utan avbrott. Den säkerställer också att vi kan slutföra alla aktiviteter med pågående kunder och partners med hög kvalitet. Finansieringen ger oss en likviditet som sträcker sig till Q4 2025.



# 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 där OptiCepts ägarandel är 100% (tidigare 60%) sedan i juni 2024. Under 2022 grundades ett dotterbolag, OptiCept Technologies Iberia S.L, i Spanien.

Medeltalet anställda i koncernen var 29 (29) vid periodens utgång. Av anställda var 22 (22) män och 7 (7) kvinnor. Av dessa utgör styrelsen 5 personer.

## Kommande rapporttillfällen

OptiCept avser att avge finansiella rapporter enligt följande:

- Bokslutskommuniké 2024: 13 februari 2025
- Årsstämma 2025: 22 Maj 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 4 150 TSEK (1 240 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 3 914 TSEK (1 171 TSEK). Finansnettot uppgick till -666 TSEK (-3 056 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -25 652 TSEK (-33 511 TSEK).

Rörelsens intäkter uppgick för perioden jan-sep till 17 358 TSEK (9 826 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 12 420 TSEK (9 465 TSEK). Finansnettot uppgick till 467 TSEK (-7 966 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -75 614 TSEK (-95 428 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 18 oktober 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 18 oktober 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	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
TSEK (om inte annat anges)*		2024	2023	2024	2023	2023
Nettoomsättning	2	3 883	1 080	12 289	8 276	9 145
Övriga rörelseintäkter		236	69	4 938	424	495
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>4 119</b>	<b>1 149</b>	<b>17 227</b>	<b>8 700</b>	<b>9 641</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>						
Aktiverat arbete för egen räkning		2 183	1 514	7 561	9 674	12 389
Råvaror och förnödenheter		-3 597	-2 342	-8 283	-5 150	-10 022
Övriga externa kostnader		-5 934	-6 908	-22 032	-25 966	-34 699
Personalkostnader		-6 507	-6 149	-21 905	-22 409	-30 300
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 527	-5 019	-10 901	-14 934	-19 991
Övriga rörelsekostnader		-208	-13	-258	-450	-617
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-12 471</b>	<b>-17 768</b>	<b>-38 591</b>	<b>-50 536</b>	<b>-73 599</b>
Finansiella intäkter		0	0	1 739	0	2 652
Finansiella kostnader		-674	-3 074	-1 303	-8 027	-7 851
Finansnetto		<b>-674</b>	<b>-3 074</b>	<b>436</b>	<b>-8 027</b>	<b>-5 199</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-13 145</b>	<b>-20 842</b>	<b>-38 155</b>	<b>-58 563</b>	<b>-78 798</b>
Årets skatt		-5	-3	-13	-7	-1 644
<b>Periodens resultat</b>		<b>-13 150</b>	<b>-20 845</b>	<b>-38 168</b>	<b>-58 570</b>	<b>-80 442</b>
<b>Övrigt totalresultat</b>						
Poster som kan omföras till årets resultat						
Årets omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter**		15	437	-20	355	28
		15	437	-20	355	28

<b>PERIODENS TOTALRESULTAT</b>	<b>-13 135</b>	<b>-20 409</b>	<b>-38 188</b>	<b>-58 215</b>	<b>-80 414</b>
Periodens resultat hänförligt till					
Moderbolagets aktieägare	-13 094	-20 716	-38 155	-58 673	-80 358
Innehav utan bestämmande inflytande	-56	-129	-13	103	-84
<b>Periodens resultat</b>	<b>-13 150</b>	<b>-20 845</b>	<b>-38 168</b>	<b>-58 570</b>	<b>-80 442</b>
Periodens totalresultat hänförligt till					
Moderbolagets aktieägare	-13 132	-20 454	-38 234	-58 460	-80 327
Innehav utan bestämmande inflytande	-3	46	46	245	-87
<b>Periodens totalresultat</b>	<b>-13 135</b>	<b>-20 409</b>	<b>-38 188</b>	<b>-58 215</b>	<b>-80 414</b>
<b>Resultat per aktie före och efter utspädning</b>	<b>-0,29</b>	<b>-0,68</b>	<b>-0,83</b>	<b>-1,95</b>	<b>-2,48</b>
<b>Genomsnittligt antal aktier före och efter utspädning</b>	<b>45 982 664</b>	<b>30 843 265</b>	<b>45 982 664</b>	<b>30 096 754</b>	<b>32 424 149</b>
<b>Antal aktier vid periodens utgång</b>	<b>51 496 408</b>	<b>30 843 265</b>	<b>51 496 408</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	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
<b>Anläggningstillgångar</b>				
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>				
Balanserade utvecklingsutgifter		51 500	52 402	51 355
Goodwill		257 216	257 216	257 216
Övriga immateriella anläggningstillgångar		11 690	13 376	13 061
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>		<b>320 406</b>	<b>322 994</b>	<b>321 631</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>				
Inventarier, verktyg och installationer		1 295	2 978	1 535
Nyttjanderättstillgångar		925	2 103	1 809
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>2 219</b>	<b>5 081</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>322 785</b>	<b>328 235</b>	<b>325 135</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
<b>Varulager</b>				
Råvaror och förnödenheter		10 464	8 907	9 550
Färdigvarulager		29 288	33 814	32 660
Varor under tillverkning		-0	1 215	1 214
<b>Summa varulager</b>		<b>39 751</b>	<b>43 936</b>	<b>43 424</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>				
Kundfordringar		7 011	1 497	977
Övriga fordringar		4 090	2 835	840
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 473	2 727	2 786
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>13 574</b>	<b>7 058</b>	<b>4 604</b>
Likvida medel		4 559	12 185	14 115
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>57 884</b>	<b>63 178</b>	<b>62 142</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>380 669</b>	<b>391 413</b>	<b>387 278</b>

## Eget kapital och skulder

TSEK	Not	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
<b>Eget kapital</b>				
Aktiekapital		4 635	2 776	3 616
Pågående ej registrerad nyemission		0	0	0
Reserver		267	0	290
Övrigt tillskjutet kapital		645 185	476 167	617 882
Balanserade vinstmedel inklusive årets resultat		-309 682	-133 184	-271 527
<b>Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare</b>		<b>340 405</b>	<b>345 759</b>	<b>350 261</b>
Innehav utan bestämmande inflytande		-6	336	4
<b>Summa eget kapital</b>		<b>340 399</b>	<b>346 095</b>	<b>350 265</b>
<b>Långfristiga skulder</b>				
Leasingskulder, långfristiga		47	763	469
Övriga långfristiga skulder		0	4 500	4 500
Avsättningar för garantier		482	328	69
Uppskjuten skatteskuld		1 614	-36	1 601
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>2 144</b>	<b>5 555</b>	<b>6 639</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Räntebärande skuld		19 971	21 263	14 840
Derivat	3	0	4 442	1 763
Leasingskulder, kortfristiga		716	1 235	1 217
Leverantörsskulder		4 162	2 965	1 550
Skatteskulder		494	622	704
Övriga kortfristiga skulder		6 211	3 810	4 085
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		6 571	5 428	6 215
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>38 126</b>	<b>39 764</b>	<b>30 374</b>
<b>Summa skulder</b>		<b>40 270</b>	<b>45 319</b>	<b>37 014</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>380 669</b>	<b>391 413</b>	<b>387 278</b>

# KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN

	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
TSEK	2024	2023	2024	2023	2023
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Resultat efter fin.poster	-13 150	-20 877	-38 155	-58 566	-78 798
Justeringar	3 311	610	6 181	10 533	25 889
	-9 839	-20 267	-31 974	-48 033	52 910
Betald skatt	0	0	0	-35	0
	<b>-9 839</b>	<b>-20 267</b>	<b>-31 974</b>	<b>-48 068</b>	<b>-52 910</b>
<b>Förändringar i rörelsekapital</b>					
Ökning/minskning av varulager	2 018	-631	3 615	-13 159	-12 647
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-5 800	657	-8 970	8 308	10 763
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	2 580	3 414	4 527	-15 988	-29 457
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-11 041</b>	<b>-16 827</b>	<b>-32 802</b>	<b>-68 907</b>	<b>-84 251</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-2 334	2 313	-8 391	-4 130	-13 638
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	449	0	839	-91
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	95
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-2 334</b>	<b>2 761</b>	<b>-8 391</b>	<b>-3 291</b>	<b>-13 634</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Amortering lån leasingkulda	-292	-253	-923	-842	-1 232
Utnyttjande av kreditram	1 164	0	19 831	0	0
Amortering inom kreditram	0	0	-10 593	-10 000	-16 000
Nyemission	0	0	10 300	515	36 489
Emissionskostnader	-10	0	-28	0	-1 950
Utgivna optioner / nyttjande av optioner	13 050	0	13 050	0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>13 912</b>	<b>-253</b>	<b>31 637</b>	<b>-10 327</b>	<b>17 307</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>537</b>	<b>-14 318</b>	<b>-9 556</b>	<b>-82 525</b>	<b>-80 578</b>
Likvida medel vid periodens början	4 022	26 503	14 115	94 710	94 710
Valutakursdifferens i likvida medel	0	0	0	0	-17
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>4 559</b>	<b>12 185</b>	<b>4 559</b>	<b>12 185</b>	<b>14 115</b>
Specifikation likvida medel					
Kassa och bank	4 559	12 185	4 559	12 185	14 115
<b>Summa</b>	<b>4 559</b>	<b>12 185</b>	<b>4 559</b>	<b>12 185</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					-58 569	-58 569	103	-58 466
Årets övrigt totalresultat			213			213	142	355
<b>Periodens totalresultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>213</b>	<b>0</b>	<b>-58 569</b>	<b>-58 356</b>	<b>246</b>	<b>-58 111</b>
Transaktioner med koncernens ägare								
Företrädesemission								
Emissionskostnader								
Nyemission registrerad	985	-870		7 950		8 065		8 065
<b>Utgående eget kapital 2023-09-30</b>	<b>2 776</b>	<b>0</b>	<b>391</b>	<b>592 249</b>	<b>-249 657</b>	<b>345 759</b>	<b>337</b>	<b>346 095</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					-38 155	-38 155	-13	-38 168
Årets övrigt totalresultat			-23			-23	3	-20
<b>Periodens totalresultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-23</b>	<b>0</b>	<b>-38 155</b>	<b>-38 178</b>	<b>-10</b>	<b>-38 188</b>
Transaktioner med koncernens ägare								
Företrädesemission								
Kvittningsemmission	574			17 476		18 050		18 050
Emissionskostnader				-28		-28		-28
Nyemission, ej registrerad		0		0		0	0	0
Nyemission, registrerad	445	0		9 855		10 300	0	10 300
<b>Utgående eget kapital 2024-09-30</b>	<b>4 635</b>	<b>0</b>	<b>267</b>	<b>645 185</b>	<b>-309 682</b>	<b>340 405</b>	<b>-6</b>	<b>340 399</b>



# MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

TSEK	Not	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
		2024	2023	2024	2023	2023
<b>Rörelsens intäkter</b>						
Nettoomsättning	2	3 914	1 171	12 420	9 465	10 093
Aktiverat arbete för egen räkning		2 183	1 515	7 561	9 674	12 389
Övriga rörelseintäkter		236	69	4 938	361	146
<b>Summa</b>		<b>6 333</b>	<b>2 755</b>	<b>24 918</b>	<b>19 500</b>	<b>22 627</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>						
Råvaror och förnödenheter		-3 596	-2 104	-8 264	-5 452	-10 324
Övriga externa kostnader		-6 550	-8 054	-24 097	-28 309	-37 233
Personalkostnader		-5 910	-5 401	-19 813	-20 380	-27 275
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-15 085	-17 573	-48 568	-52 595	-70 202
Övriga rörelsekostnader		-179	-78	-258	-226	-65
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-24 986</b>	<b>-30 455</b>	<b>-76 081</b>	<b>-87 462</b>	<b>-122 471</b>
Ränteintäkter och liknande resultatposter		-0	0	1 739	0	2 650
Räntekostnader och liknande resultatposter		-666	-3 056	-1 272	-7 966	-7 764
Nedskrivningar i andelar i dotterbolag		0	0	0	0	-8
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-25 652</b>	<b>-33 511</b>	<b>-75 614</b>	<b>-95 428</b>	<b>-127 593</b>
Uppskjuten skatt		0	0	0	0	-1 635
<b>PERIODENS RESULTAT</b>		<b>-25 652</b>	<b>-33 511</b>	<b>-75 614</b>	<b>-95 428</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	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Balanserade utvecklingsutgifter	51 500	52 402	51 355
Goodwill	83 941	135 384	122 523
Övriga immateriella anläggningstillgångar	11 690	13 376	13 061
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>147 131</b>	<b>201 162</b>	<b>186 939</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer	1 175	2 889	1 391
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>1 175</b>	<b>2 889</b>	<b>1 391</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	7 212	7 828	7 928
Långfristiga fordringar på koncernbolag	573	569	528
Andra långfristiga fordringar	160	160	160
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>7 945</b>	<b>8 557</b>	<b>8 616</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>156 250</b>	<b>212 608</b>	<b>196 947</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager</b>			
Råvaror och förnödenheter	10 446	8 907	9 550
Varor under tillverkning	-594	1 215	1 214
Färdigvarulager	28 682	32 669	31 484
Förskott till leverantörer	0	0	0
<b>Summa varulager</b>	<b>38 534</b>	<b>42 791</b>	<b>42 248</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar	6 298	962	277
Kortfristiga kundfordringar på koncernbolag	3 770	5 267	5 660
Övriga fordringar	3 860	2 430	568
Kortfristiga övriga fordringar på koncernbolag	3 313	0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 666	1 910	2 023
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>18 908</b>	<b>10 569</b>	<b>8 528</b>
Kassa och bank	4 176	11 571	13 894
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>61 619</b>	<b>64 931</b>	<b>64 670</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>217 869</b>	<b>277 540</b>	<b>261 617</b>

## Eget kapital och skulder

TSEK	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital	4 635	2 776	3 616
Pågående ej registrerad nyemission	0	0	0
Fond för utvecklingsutgifter	17 275	15 920	17 131
<b>Summa bundet eget kapital</b>	<b>21 910</b>	<b>18 696</b>	<b>20 747</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Överkursfond	514 073	456 745	332 836
Balanserat resultat	-282 903	-148 819	403
Årets resultat	-75 614	-95 428	-129 228
<b>Summa fritt eget kapital</b>	<b>155 555</b>	<b>212 498</b>	<b>204 011</b>
<b>Summa eget kapital</b>	<b>177 466</b>	<b>231 195</b>	<b>224 758</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för garantier	621	328	328
Uppskjuten skatteskuld	1 635	0	1 635
<b>Summa Avsättningar</b>	<b>2 256</b>	<b>328</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	19 971	21 263	14 840
Derivat	0	4 442	1 763
Leverantörsskulder	6 327	2 933	1 299
Aktuella skatteskulder	494	620	702
Övriga skulder	809	769	810
Övriga kortfristiga skulder till koncernbolag	4 122	4 838	4 838
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6 423	6 652	6 143
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>38 147</b>	<b>41 517</b>	<b>30 397</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>217 869</b>	<b>277 540</b>	<b>261 617</b>



# NOT 1 - VIKTIGA REDOVISNINGSPRINCIPER

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

För koncernen och moderbolaget har samma redovisningsprinciper och beräkningsgrunder tillämpats som i den senaste årsredovisningen. Redovisade värden anses vara rimlig approximation av verkligt värde för samtliga koncernens finansiella instrument. Upplýsningar 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

	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
	2024	2023	2024	2023	2023
TSEK					
Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15)	3 803	56	11 354	2 121	2 678
Leasingintäkter (IFRS 16)	79	1 024	934	6 155	6 467
Nettoomsättning	3 883	1 080	12 289	8 276	9 145
Övriga rörelseintäkter	236	69	4 938	424	495
<b>Summa</b>	<b>4 119</b>	<b>1 149</b>	<b>17 227</b>	<b>8 700</b>	<b>9 641</b>

## Moderbolag

	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
	2024	2023	2024	2023	2023
TSEK					
Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15)	3 803	122	11 354	3 490	3 626
Leasingintäkter (IFRS 16)	111	1 048	1 066	5 975	6 467
Nettoomsättning	3 914	1 170	12 420	9 465	10 093
Övriga rörelseintäkter	236	69	4 938	361	146
<b>Summa</b>	<b>4 150</b>	<b>1 239</b>	<b>17 358</b>	<b>9 826</b>	<b>10 239</b>

## Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15)

## Koncern

	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
TSEK	2024	2023	2024	2023	2023
Sverige	0	2	217	1 485	1 485
Övriga länder	3 803	54	11 137	636	1 193
<b>Summa</b>	<b>3 803</b>	<b>56</b>	<b>11 354</b>	<b>2 121</b>	<b>2 678</b>
<b>Per Applikationsområde</b>					
FoodTech	3 004	0	10 318	5	1 015
PlantTech	188	54	188	467	0
Hyra och administrativa tjänster	25	0	29	0	19
Försäljning av delar till våra maskinleverantörer	586	2	819	1 649	1 644
<b>Summa</b>	<b>3 803</b>	<b>56</b>	<b>11 354</b>	<b>2 121</b>	<b>2 678</b>

## Moderbolag

	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
TSEK	2024	2023	2024	2023	2023
Sverige	0	2	217	1 485	1 485
Övriga länder	3 803	120	11 137	2 005	2 141
<b>Summa</b>	<b>3 803</b>	<b>122</b>	<b>11 354</b>	<b>3 490</b>	<b>3 626</b>
<b>Per Applikationsområde</b>					
FoodTech	3 004	0	10 318	5	1 963
PlantTech	188	120	188	1 836	0
Hyra och administrativa tjänster	25	0	29	0	19
Försäljning av delar till våra maskinleverantörer	586	2	819	1 649	1 644
<b>Summa</b>	<b>3 803</b>	<b>122</b>	<b>11 354</b>	<b>3 490</b>	<b>3 626</b>

## Leasingintäkter (IFRS 16)

## Koncern

	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
	2024	2023	2024	2023	2023
TSEK					
Sverige	74	259	413	963	998
Övriga länder	5	765	521	5 192	5 469
<b>Summa</b>	<b>79</b>	<b>1 024</b>	<b>934</b>	<b>6 155</b>	<b>6 467</b>
<b>Per Applikationsområde</b>					
FoodTech	37	572	432	3 688	2 717
PlantTech	42	452	502	2 427	3 710
Försäljning av delar till våra maskinleverantörer	0	0	0	0	40
<b>Summa</b>	<b>79</b>	<b>1 024</b>	<b>934</b>	<b>6 115</b>	<b>6 467</b>

## Moderbolag

	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
	2024	2023	2024	2023	2023
TSEK					
Sverige	74	259	413	963	998
Övriga länder	37	789	653	5 012	5 469
<b>Summa</b>	<b>111</b>	<b>1 048</b>	<b>1 066</b>	<b>5 975</b>	<b>6 467</b>
<b>Per Applikationsområde</b>					
FoodTech	37	572	432	3 688	2 717
PlantTech	74	476	634	2 247	3 710
Försäljning av delar till våra maskinleverantörer	0	0	0	40	40
<b>Summa</b>	<b>111</b>	<b>1 048</b>	<b>1 066</b>	<b>5 975</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 låneskulden, inbäddat derivatavseende Buntel AB:s rätt att konvertera lånet samt på upplupen finansiell kostnad avseende uppläggningsavgiften. I samband med årsbokslutet har upplupen ränta lagts 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	2024-09-30
Ingående verkligt värde 2024-01-01	1 763
Totalt redovisade vinster och förluster	
- redovisat i årets resultat	-1 763
Utgående verkligt värde 2024-09-30	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
	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)	Helår (jan-dec)
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2023	2023
<i>Närståenderelation</i>										
Anders Hättmark / Confidera Syd AB						153	429	153		266
Michael Kester, MWCKCONSULTING										20
Ulf Hagman / Hajelo AB					165	55	495			220
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>165</b>	<b>208</b>	<b>924</b>	<b>153</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 och tjänster till närstående	Inköp av varor och tjänster hos närstående
	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)	Helår (jan-dec)
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2023	2023
<i>Närståenderelation</i>										
Anders Hättmark / Confidera Syd AB						153	429	153		266
Michael Kester, MWCKCONSULTING										20
Ulf Hagman / Hajelo AB					165	55	495			220
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>165</b>	<b>208</b>	<b>924</b>	<b>153</b>	<b>0</b>	<b>506</b>

KONCERNEN	Fordringar hos närstående		Skulder till närstående		Fordringar hos närstående	Skulder till närstående
	Q3		Q3		Q1-Q4, 12 mån	Q1-Q4, 12 mån
	2024-09-30	2023-09-30	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31	2023-12-31
<i>Närståenderelation</i>						
Anders Hättmark / Confidera Syd AB				192		
Michael Kester, MWCKCONSULTING						
Ulf Hagman / Hajelo AB			55			
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55</b>	<b>192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

MODERBOLAG	Fordringar hos närstående		Skulder till närstående		Fordringar hos närstående	Skulder till närstående
	Q3		Q3		Q1-Q4, 12 mån	Q1-Q4, 12 mån
	2024-09-30	2023-09-30	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31	2023-12-31
<i>Närståenderelation</i>						
Anders Hättmark / Confidera Syd AB				192		
Michael Kester, MWCKCONSULTING						
Ulf Hagman / Hajelo AB			55			
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55</b>	<b>192</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	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
	2024	2023	2024	2023	2023
<b>Koncern</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
Soliditet (%)	89%	88%	89%	88%	90%
EBITDA (TSEK)	-9 944	-12 749	-27 691	-35 602	-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	Q3 (jul-sep)		Q1-Q3 (jan-sep)		Helår (jan-dec)
	2024	2023	2024	2023	2023
<b>Koncern</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
Soliditet (%)					
(Eget kapital / Balansomslutning)	340 399	346 095	340 399	346 095	350 265
= Soliditet (%)	89%	88%	89%	88%	90%
EBITDA (TSEK)					
Rörelseresultat	-12 471	-17 768	-38 591	-50 536	-73 599
Av- och nedskrivningar	-2 527	-5 019	-10 901	-14 934	-19 991
= EBITDA (TSEK)	-9 944	-12 749	-27 691	-35 602	-53 608



## ■ FINANSIELL KALENDER

Bokslutskommuniké 2024	13 februari 2025
Årsstämma 2025	22 Maj 2025

### OptiCept Technologies AB (publ)

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

### Thomas Lundqvist, VD

Tel. +46 73-268 05 70  
E-post: thomas.lundqvist@opticept.se

### Despina Georgiadou Hedin, CFO

Tel. +46 76-569 78 73  
E-post: despina.georgiadou@opticept.se

Unleashing the full potential of organic material