


DELÅRSRAPPORT

April - Juni 2024



Q2

Magnasense är ett diagnostikbolag som utvecklar och kommersialiserar diagnostiska tester som är mer tillgängliga, lättanvända, samt ger exakta och överförbara resultat med klinisk relevans. Bolagets fokusområden är salivbaserade tester samt att övervaka och optimera dosering av biologiska läkemedel.

Bolaget har internationell närvaro med driftställen i Sverige, Finland, Storbritannien och USA. Det grundades 2019, noterades i juni 2020 på Nasdaq First North Growth Market i Stockholm och handlas under kortnamnet MAGNA.

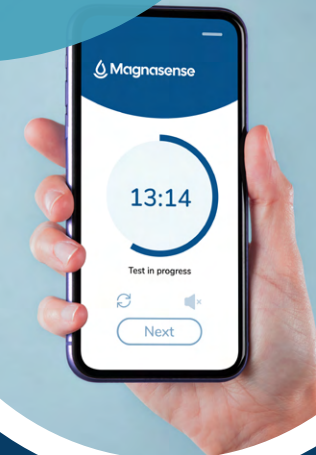
 **Magnasense**

INNEHÅLL

- | | | | |
|-----------|---------------------------------------|-----------|--|
| 3 | Sammanfattning | 12 | Koncernen Förändringar i eget kapital |
| 4 | VD-kommentar | 13 | Moderbolaget Resultaträkning |
| 5 | Magnasenses verksamhet | 14 | Moderbolaget Balansräkning |
| 7 | Risker och osäkerhetsfaktorer | 15 | Moderbolaget Kassaflödesanalys |
| 9 | Koncernen Resultaträkning | 16 | Moderbolaget Förändringar i eget kapital |
| 10 | Koncernen Balansräkning | 17 | Noter till de finansiella rapporterna |
| 11 | Koncernen Kassaflödesanalys | | |

HÄLSOKONTROLL. PRECISION. ENKELHET.

Diagnostiska tester och plattformar som är skräddarsydda för den framväxande digitala hälsomarknaden.



Fortsatta framgångar under 2024 med viktiga milstolpar uppnådda i RADx-projektet och ny finansiering som ger koncernen förutsättningar för tillväxt

Sammanfattning av delårsrapporten

Med Bolaget eller Magnasense AB avses Magnasense AB (publ) med organisationsnummer 559222-2953

| Koncernen | Q2 | Moderbolaget | Q2 |
|--|----|--|----|
| Andra kvartalet 2024 jämfört med samma period 2023 | | Andra kvartalet 2024 jämfört med samma period 2023 | |
| <ul style="list-style-type: none">• Totala intäkter uppgick till 3,1 (1,3) MSEK.• Resultat före skatt uppgick till -8,4 (-16,4) MSEK.• Likvida medel vid kvartalets slut uppgick till 2,4 (36,6) MSEK.• Resultat per aktie* -0,26 (-0,61) SEK.• Soliditeten** per den 30 juni 2024 var -24 (31) %. | | <ul style="list-style-type: none">• Totala intäkter uppgick till 4,9 (0,2) MSEK.• Resultat före skatt uppgick till 3,3 (-8,1) MSEK.• Likvida medel vid kvartalets slut uppgick till 2,3 (32,0) MSEK.• Resultat per aktie* 0,10 (-0,34) SEK. | |

* Resultat per aktie: Periodens resultat dividerat med vägt genomsnittligt antal aktier som per 2024-06-30 uppgick till 31 758 392 aktier före utspädning. Motsvarande siffra för samma period föregående år var 23 913 424 aktier.

** Soliditet: Eget kapital dividerat med totalt kapital.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Under perioden

- Jens Umehag tillträder som ny styrelseordförande i Magnasense AB och efterträder Anders Ingvarsson. Michael Schwartz och William Ferenczy går med i styrelsen som nya ledamöter.
- Villkoren för konvertibla skuldebrev av serie 2023/2025 utgivna av Atlas Special Opportunities ändras för att förlänga löptiden och justera konverteringskraven.
- Vidare finansiering avtalas genom en ytterligare 36 månaders säkerställd lånefacilitet på 45 MSEK med Atlas Special Opportunities.
- Magnasense AB slutför framgångsrikt ytterligare en milstolpe i samband med deltagandet i NIH RADx Tech-programmet.
- Bolaget publicerar en studie i tidskriften Multiple Sclerosis and Related Disorders.

Q2

Efter perioden

- AegirBio AB byter namn till Magnasense AB för att bättre återspegla kärntillgångar och fokus.
- Melissa Grant, docent vid University of Birmingham's tandläkarskola, ansluter sig till Magnasenses vetenskapliga råd (Scientific Advisory Board).
- Vicki Johnson tillträder som CFO för Magnasense AB och efterträder Christel Dahlberg.

Q3

VD-kommentar

Kära aktieägare,

När vi nu avslutar det andra kvartalet 2024 är jag glad att kunna dela med mig av flera viktiga händelser som positionerar Magnasense AB för fortsatt tillväxt och framgång i den föränderliga sektorn för diagnostik inom hälso- och sjukvården.

Vårt namnbyte från AegirBio till Magnasense AB är i linje med våra innovativa rötter, stärker vårt ledarskap inom magnetiska testresor och ökar vår flexibilitet inom diagnostiska tillämpningar. Detta strategiska drag återspeglar bättre våra kärntillgångar och vårt fokus, vilket positionerar oss för framtida tillväxt.

Det gläder oss att kunna meddela ett villkorat avtal om en lånefacilitet på 45 MSEK med Atlas Special Opportunities, tillsammans med ett ändrat avtal om våra utestående konvertibler. Denna utveckling stärker vår finansiella ställning och säkerställer att vi har de resurser som krävs för att driva våra strategiska initiativ.

I vår strävan efter vetenskaplig excellens har vårt teams forskning publicerats i tidskriften Multiple Sclerosis and Related Disorders, vilket understryker vårt engagemang för att bidra till det bredare vetenskapliga samfundet. Därtill nådde vi en milstolpe i RADx® TECH-programmet och erhöll betalning som ett erkännande av vårt teams hårda arbete och programmets betydelse i vår färdplan.

I juni deltog jag i SalivaDirects 3:e årliga konferens i Washington DC, som erbjöd värdefulla möjligheter till affärsutveckling för att ytterligare förbättra våra produkter och utöka vår räckvidd på marknaden. Jag ser fram emot att berätta mer om dessa utsikter inom kort.

Jag är mycket glad över att kunna välkomna Dr Melissa Grant till Magnasenses vetenskapliga råd. Dr Grant, docent vid University of Birminghams tandläkarskola, bidrar med djup expertis inom salivens biokemi och sjukdomsdetektion, vilket i hög grad kommer att stödja vår innovation inom diagnostisk teknik.

I en betydande ledarskapsförändring välkomnar vi Jens Umehag som ny styrelseordförande efter Anders Ingvarsson.

Vi är också nöjda med att Michael Schwartz och William Ferenczy har anslutit sig till styrelsen med nya perspektiv och värdefull erfarenhet för att driva vår strategiska riktning.

Framöver har vi inlett flera projekt med fokus på immateriella rättigheter, affärsutveckling och marknadsstrategier. Vi fortsätter att hålla er informerade, med ett särskilt fokus på RADx® TECH-programmet.

Tack för ert fortsatta stöd!

Bästa hälsningar,

Marco Witteveen
VD, Magnasense AB



”På den operativa fronten har vi framgångsrikt slutfört ytterligare en milstolpe i RADx® TECH-programmet, som vi har erhållit betalning för. Denna prestation återspeglar vårt teams hårda arbete och programmets avgörande roll i vårt bolags färdplan. Vi fortsätter fokusera på att driva detta program framåt, eftersom det är centralt för vårt uppdrag att leverera banbrytande diagnostiklösningar.”

Marco Witteveen
VD, Magnasense AB

Magnasenses verksamhet

Magnasense (tidigare känt som AegirBio) är ett svenskt diagnostikföretag som bildades 2019 för att via sin unika patenterade teknologiplattform erbjuda tester för att övervaka och optimera doseringen av biologiska läkemedel. Magnasense är noterat på First North Growth Market sedan juni 2020 och handlas under kortnamnet MAGNA.

Via förvärv har Magnasense långsiktigt säkrat tillgången till nyckelteknologier samt öppnat upp för nya applikationsområden för att göra det möjligt för människor att enkelt övervaka sin egen hälsa och för Bolaget att ta steg mot att bli det hälsoövervaknings- och diagnostikbolag som är målet.

Bolagets Certified Adviser är Eminova Fondkommission AB, adviser@eminova.se.

Bolagets ambition är, förutom att föra ut innovativ diagnostik-teknik på marknaden, att göra diagnostiken mer tillgänglig, lättare att använda samt ge exakta och enkla överförbara resultat. För mer information, se Magnasenses hemsida:

www.magnasense.com

Magnasense bygger sin verksamhet kring teknologier för:



1
Laboratorietester för uppföljning av patienter som är under behandling med biologiska läkemedel



2
Point of Care, kvantitativa patientnära tester för rutinkontroll på kliniker och vårdcentraler



3
Point of Need, kvantitativa hemtester för sjukdomar och behandlingar



4
Snabbtester för indikativa och snabba resultat

ANDRA KVARTALET I SIFFROR

Försäljningsintäkter och övriga intäkter

Koncernen redovisar en nettoomsättning på 0 (0) MSEK för kvartalet.

Under andra kvartalet erhöles betalning för den första och andra milstolpen i RADx®-projektet. Tillsammans med övriga forskningsbidrag redovisar koncernen därmed övriga intäkter om totalt 3,1 (1,3) MSEK.

Resultat

Koncernens rörelseresultat uppgick för kvartalet till -6,3 (-14,1) MSEK.

Rörelsekostnaderna uppgick till -9,3 (-15,5) MSEK för det andra kvartalet, en minskning med 6,2 MSEK jämfört med samma period föregående år. Minskningen berodde på lägre sammanlagda FoU-kostnader till -2,9 (-9,7) MSEK och även på att fler kostnader aktiverades under året (se kommentar om investeringar). De administrativa kostnaderna ökade under kvartalet till -4,5 (-4,2) MSEK. Kostnaderna består av administration, finansiella och juridiska tjänster samt konsultkostnader. Övriga rörelsekostnader ökade under kvartalet till -0,9 (0) MSEK, vilket var kostnader förknippade med ett bidrag i Sverige.

Finansiella nettointäkter och kostnader var -2,1 (-2,3) MSEK. Räntekostnaderna var lägre under kvartalet till följd av ändrade villkor för det konvertibla skuldebrevet i april 2024. Resultatet före skatt uppgick till -8,4 (-16,4) MSEK. Därmed har resultatet före skatt minskat markant jämfört med samma period föregående år, med totalt 8,0 MSEK.

FINANSIELL STÄLLNING

Soliditeten för koncernen var -24 (31) procent per den 30 juni 2024 och det egna kapitalet uppgick till -11,5 (25,6) MSEK. Koncernens likvida medel uppgick till 2,4 (36,6) MSEK. Totala tillgångar uppgick vid samma tidpunkt till 47,9 (81,5) MSEK.

KASSAFLÖDE

Totalt kassaflöde för andra kvartalet uppgick till 2,1 (-11,3) MSEK.

INVESTERINGAR

Nettoinvesteringar i immateriella anläggningstillgångar uppgick under kvartalet till 2,8 (0) MSEK. Investeringen avser aktiverade utvecklingskostnader för RADx-projektet. Av de aktiverade utvecklingskostnaderna avsåg 0,5 (0) MSEK aktiverade personalutgifter och 1,9 (0) MSEK aktiverade externa utvecklingsavgifter.

MODERBOLAGET

Moderbolaget, vars verksamhet främst har fokus på övergripande ledning och finansiering av koncernen, redovisade ett rörelseresultat för andra kvartalet 2024 om -0,3 (-5,8) MSEK. Intäkterna uppgår till totalt 4,9 (0,2) MSEK och består till största delen av utfakturerade Management fees till dotterbolagen.

Andelar i dotterbolag per den 30 juni uppgick till 2,9 (2,9) MSEK och nettofordran på dotterbolag uppgick till 48,6 (13,9) MSEK. Moderbolagets likvida medel vid periodens utgång uppgick till 2,3 (32,0) MSEK.

AKTIEN

Aktien i Magnasense AB (publ) noterades den 22 juni 2020 på Nasdaq First North Growth Market i Stockholm och handlas under kortnamnet MAGNA. First North Growth Market är en alternativ marknadsplats som drivs av en börs inom NASDAQ OMX-koncernen. Bolag på First North Growth Market är inte underställda samma regler som bolag på den reglerade huvudmarknaden. I stället är de underställda ett mindre långtgående regelverk anpassat för små tillväxtbolag. Risken vid en investering i ett bolag på First North Growth Market kan därför vara högre än vid en investering i ett bolag på huvudmarknaden. Alla bolag med aktier som handlas på First North Growth Market har en Certified Adviser som övervakar att reglerna följs.

Börsen prövar ansökan om upptagande till handel.

Magnasenses Certified Adviser för Nasdaq First North Growth Market är Eminova Fondkommission AB, +46 8 684 211 00, info@eminova.se.

Per den 30 juni 2024 uppgick antalet aktier till 36 052 246. Det finns ett aktieslag. Varje aktie medför lika rätt till andel i Bolagets tillgångar och resultat samt berättigar till en röst på bolagsstämma.

| Moderbolaget | Apr - jun 2024 | Apr - jun 2023 | Jan - dec 2023 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Antal aktier före utspädning | 36 052 246 | 25 876 872 | 30 876 872 |
| Antal aktier efter utspädning | 36 802 246 | 29 161 872 | 34 911 872 |
| Resultat per aktie före utspädning | 0,10 | -0,34 | -0,98 |
| Genomsnittligt antal aktier före utspädning | 31 758 392 | 23 913 424 | 25 053 902 |
| Genomsnittligt antal aktier efter utspädning* | 33 508 392 | 27 198 424 | 29 088 902 |

* Antalet aktier efter utspädning inkluderar inga eventuella effekter relaterade till konvertibellånet eller emissionen av transaktionsaktier förknippade med lånefaciliteten.

GRANSKNING AV REVISOR

Delårsrapporten har ej granskats av Bolagets revisor.

KOMMANDE FINANSIELLA RAPPORTER

Delårsrapport Q3 2024 2024-11-15
Bokslutskommuniké Q4 2024 2025-03-28

Risker och osäkerhetsfaktorer

Magnasenses verksamhet medför risker och osäkerhetsfaktorer som i varierad utsträckning kan påverka förmågan att nå de mål som satts upp. Bolaget arbetar kontinuerligt med att hantera de risker och osäkerhetsfaktorer som finns. Arbetet sker systematiskt med syftet att synliggöra risker samt begränsa påverkan av den risk som aktualiseras.

Vissa av Bolagets kunder och bidragsgivare kan under begränsade tidsperioder komma att stå för en stor andel av Bolagets totala rörelseintäkter. Upphörandet av en större kunds uppsägning av sitt avtal med Bolaget, kan på såväl kort som lång sikt påverka Bolagets nettointäkter negativt vilket kan leda till ett minskat rörelseresultat för Bolaget.

Det föreligger även en risk att långvariga stabila kund- och partnerrelationer inte kan etableras. För att kunna marknadsföra och sälja Bolagets medicintekniska produkter måste dessutom tillstånd erhållas och registrering ske hos berörd myndighet på respektive marknad. Om Bolaget, direkt eller via samarbetspartners, inte lyckas erhålla nödvändiga tillstånd och registreringar, finns det en risk att Bolagets förmåga att generera intäkter kan komma att hämmas.

I ljuset av RADx programmet finns en politisk risk att prioriteringar hos de nationella myndigheter vi samarbetar med kan komma att ändras.

Bolaget är ett litet företag med begränsade resurser vad gäller ledning, administration och kapital. Det finns en risk att Bolaget inte förmår att rekrytera eller bibehålla personal. Bolaget är vidare beroende av immateriella rättigheter, know-how och företagshemligheter. De finansiella riskerna kan sammanfattas under en likviditets- och finansieringsrisk, kreditrisk samt en valutarisk.

Bolaget är beroende av externa aktörer för tillverkning av produkter och delar till produkter. Det föreligger en risk att Bolaget inte kan upptäcka brister hos tillverkare förrän sent i tillverkningen eller efter det att produkter har nått marknaden.

För en utförligare beskrivning av Bolagets risker och osäkerhetsfaktorer hänvisas till årsredovisningen för 2023 som finns på Bolagets hemsida, <https://www.magnasense.com/>.





FINANSIELL ÖVERSIKT

Koncernens rapport över totalresultatet

| (KSEK) | Not | 2024 apr-jun | 2023 apr-jun | 2024 jan-jun | 2023 jan-jun |
|--|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Nettoomsättning | | - | 1 | - | 57 |
| Kostnad sålda varor | | - | 92 | - | -48 |
| Bruttoresultat | | - | 93 | - | 9 |
| Forsknings- och utvecklingskostnader | | -2 852 | -9 710 | -14 786 | -19 041 |
| Försäljningskostnader | | -1 107 | -1 556 | -2 082 | -2 820 |
| Administrationskostnader | | -4 472 | -4 189 | -2 360 | -9 206 |
| Övriga rörelseintäkter | | 3 052 | 1 303 | 4 607 | 1 303 |
| Övriga rörelsekostnader | | -908 | -21 | -939 | -38 |
| Rörelseresultat | | -6 287 | -14 080 | -15 560 | -29 793 |
| Resultat från finansiella poster | | | | | |
| Finansiella intäkter | | -6 033 | 16 | 15 | 256 |
| Finansiella kostnader | 3 | 3 916 | -2 309 | 1 912 | -2 394 |
| Resultat före skatt | | -8 404 | -16 373 | -13 633 | -31 931 |
| Skatt | | 365 | 375 | 729 | 748 |
| Periodens resultat | | -8 039 | -15 998 | -12 904 | -31 183 |
| Övrigt totalresultat | | | | | |
| Omräkningsdifferens | | -378 | 1 309 | -378 | 5 739 |
| Periodens totalresultat | | -8 417 | -14 689 | -13 282 | -25 444 |
| Periodens totalresultat fördelat på moderbolagets aktieägare | | -8 417 | -14 689 | -13 282 | -25 444 |
| Resultat per aktie, SEK | | -0,26 | -0,61 | -0,42 | -1,06 |

Resultat per aktie, räknat på resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare under respektive period (uttryckt i kronor per aktie) dividerat med genomsnittligt antal aktier före utspädning per den 30 juni 2024, vilket uppgick till 31 758 392 aktier (juni 2023: 23 913 424 aktier)

Koncernens rapport över finansiell ställning

| (KSEK) | Not | Jun 2024 | Jun 2023 | Dec 2023 omräknat |
|------------------------------------|-----|---------------|---------------|----------------------|
| TILLGÅNGAR | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | 5 | 38 947 | 39 365 | 36 155 |
| Materiella anläggningstillgångar | | 719 | 848 | 756 |
| Nyttjanderättstillgångar | | 2 528 | 307 | 519 |
| Övriga finansiella tillgångar | | - | - | 284 |
| Summa anläggningstillgångar | | 42 194 | 40 520 | 37 714 |
| Omsättningstillgångar | | | | |
| Kortfristiga fordringar | | 3 315 | 4 355 | 4 867 |
| Likvida medel | | 2 364 | 36 595 | 12 142 |
| Summa omsättningstillgångar | | 5 679 | 40 950 | 17 009 |
| Summa tillgångar | | 47 873 | 81 470 | 54 723 |

| (KSEK) | Not | Jun 2024 | Jun 2023 | Dec 2023 omräknat |
|--|-----|----------------|---------------|----------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | | |
| Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare | 5 | -11 476 | 25 550 | 168 |
| Långfristiga skulder | | | | |
| Uppskjuten skatteskuld | | 3 113 | 4 477 | 3 731 |
| Leasingskuld | | 996 | 317 | 207 |
| Utlåning och upplåning | 4 | 33 025 | 31 513 | 32 112 |
| Övriga långfristiga skulder | 4 | 12 788 | 8 642 | 8 132 |
| Långfristiga skulder sammanlagt | | 49 922 | 44 949 | 44 182 |
| Kortfristiga skulder | | | | |
| Räntebärande skulder | | 1 992 | 955 | 404 |
| Övriga kortfristiga skulder | | 7 435 | 10 016 | 9 969 |
| Kortfristiga skulder sammanlagt | | 9 427 | 10 971 | 10 373 |
| Summa skulder | | 59 349 | 55 920 | 54 555 |
| Summa eget kapital och skulder | | 47 873 | 81 470 | 54 723 |
| Soliditet | | -24 % | 31 % | 0 % |

Koncernens kassaflödesanalys

| (KSEK) | 2024 apr-jun | 2023 apr-jun | 2024 jan-jun | 2023 jan-jun |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Den löpande verksamheten | | | | |
| Rörelseresultat | -6 287 | -14 080 | -15 560 | -29 793 |
| Justering för poster som inte ingår i kassaflödet | 4 886 | 3 357 | 7 369 | 6 846 |
| Erlagd ränta | -21 | -27 | -74 | -40 |
| Erhållen ränta | - | -6 | 14 | - |
| Betald inkomstskatt | - | - | - | - |
| Kassaflöde före förändringar i rörelsekapital | -1 422 | -10 756 | -8 251 | -22 987 |
| Förändring av rörelsefordringar | 285 | -38 | 1 609 | 250 |
| Förändring av rörelseskulder | -4 287 | -475 | -4 704 | -569 |
| Total förändring av rörelsekapital | -4 002 | -513 | -3 095 | -319 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | -5 424 | -11 269 | -11 346 | -23 306 |
| Inköp av materiella tillgångar | -11 | -44 | -11 | -44 |
| Inköp av immateriella tillgångar | -2 805 | - | -8 709 | - |
| Rörelseförvärv | - | - | - | - |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | -2 816 | -44 | -8 720 | -44 |
| Nyemission netto efter emissionskostnader | - | - | - | 1 269 |
| Emissionskostnader | - | - | - | - |
| Konvertibellån netto efter emissionskostnader | 11 250 | - | 11 250 | 45 052 |
| Amortering | - | - | - | -1 047 |
| Betalning av leasingkulder | -958 | - | -958 | - |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | 10 292 | - | 10 292 | 45 274 |
| Periodens kassaflöde | 2 052 | -11 313 | -9 774 | 21 924 |
| Likvida medel vid periodens början | 234 | 47 851 | 12 142 | 14 588 |
| Kursdifferens i likvida medel | 78 | 57 | -4 | 83 |
| Likvida medel vid periodens slut | 2 364 | 36 595 | 2 364 | 36 595 |

Koncernens förändringar i eget kapital

| (KSEK) | Aktiekapital | Övrigt tillskjutet kapital | Reserver | Balanserat resultat | Summa eget kapital | Innehav utan bestämmande inflytande | Summa hänförligt till moderbolagets aktieägare |
|--|--------------|----------------------------|---------------|---------------------|--------------------|-------------------------------------|--|
| Ingående balans 1 januari 2023 | 1 703 | 513 679 | -953 | -474 602 | 39 827 | - | 39 827 |
| Årets resultat | - | - | - | -59 696 | -59 696 | - | -59 696 |
| Rättelse av tidigare fel | - | - | -1 285 | 1 644 | 359 | - | 359 |
| Omräkningsdifferenser | - | - | -1 138 | - | -1 138 | - | -1 138 |
| Teckningsoptioner | - | - | - | 86 | 86 | - | 86 |
| Nyemission/konvertering av konvertibler | 767 | 18 393 | - | -51 | 19 109 | - | 19 109 |
| Eget kapital 31 december 2023 | 2 470 | 532 072 | -3 376 | -532 619 | -1 453 | - | -1 453 |
| Ingående balans 1 januari 2024 | 2 470 | 532 072 | -3 376 | -532 619 | -1 453 | - | -1 453 |
| Rättelse av tidigare fel | - | - | - | 1 621 | 1 621 | - | 1 621 |
| Omräknad balans 1 januari 2024 | 2 470 | 532 072 | -3 376 | -530 998 | 168 | - | 168 |
| Periodens resultat | - | - | - | -12 904 | -12 904 | - | -12 904 |
| Omräkningsdifferenser | - | - | -378 | - | -378 | - | -378 |
| Periodens totalresultat | - | - | -378 | -12 904 | -13 282 | - | -13 282 |
| Nyemission/konvertering av konvertibler med avdrag för transaktionskostnader | 414 | 2 122 | - | -898 | 1 638 | - | 1 638 |
| Teckningsoptioner | - | - | - | - | - | - | - |
| Eget kapital 30 juni 2024 | 2 884 | 534 194 | -3 754 | -544 800 | -11 476 | - | -11 476 |

Moderbolagets resultaträkning

| (KSEK) | Not | 2024 apr-jun | 2023 apr-jun | 2024 jan-jun | 2023 jan-jun |
|--|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Nettoomsättning | | - | - | - | 5 |
| Kostnad sålda varor | | - | - | - | - |
| Bruttovinst | | - | - | - | 5 |
| Forsknings- och utvecklingskostnader | | 497 | -1 477 | -987 | -2 051 |
| Försäljningskostnader | | -2 746 | -1 384 | -3 981 | -2 467 |
| Administrationskostnader | | -2 000 | -3 190 | -4 045 | -7 450 |
| Övriga rörelseintäkter | | 4 899 | 233 | 8 856 | 233 |
| Övriga rörelsekostnader | | -907 | -21 | -938 | -27 |
| Rörelseresultat | | -257 | -5 839 | -1 095 | -11 757 |
| Resultat från finansiella poster | | | | | |
| Nedskrivning av andelar i koncernföretag | | - | - | - | - |
| Finansiella intäkter | | 659 | - | 4 746 | 235 |
| Finansiella kostnader | 3 | 2 902 | -2 277 | -521 | -2 331 |
| Resultat före skatt | | 3 304 | -8 116 | 3 130 | -13 853 |
| Skatt | | - | - | - | - |
| Periodens resultat | | 3 304 | -8 116 | 3 130 | -13 853 |
| Resultat per aktie, SEK | | 0,10 | -0,34 | 0,10 | -0,58 |

Resultat per aktie, räknat på resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare under respektive period (uttryckt i kronor per aktie) dividerat med genomsnittligt antal aktier före utspädning per den 30 juni 2024, vilket uppgick till 31 758 392 aktier (juni 2023: 23 913 424 aktier)



Moderbolagets balansräkning

| (KSEK) | Not | Jun 2024 | Jun 2023 | Dec 2023 |
|--|-----|---------------|---------------|---------------|
| TILLGÅNGAR | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | |
| Nyttjanderättstillgångar | | - | - | - |
| Andelar i koncernföretag | | 2 885 | 2 885 | 2 885 |
| Summa anläggningstillgångar | | 2 885 | 2 885 | 2 885 |
| Omsättningstillgångar | | | | |
| Kundfordringar | | - | - | 40 |
| Fordringar på koncernföretag | | 48 606 | 13 876 | 28 252 |
| Övriga fordringar | | 966 | 934 | 848 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 179 | 378 | 281 |
| Likvida medel | | 2 311 | 31 954 | 10 371 |
| Summa omsättningstillgångar | | 52 062 | 47 142 | 39 792 |
| Summa tillgångar | | 54 947 | 50 027 | 42 677 |

| (KSEK) | Not | Jun 2024 | Jun 2023 | Dec 2023 |
|--|-----|---------------|---------------|---------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | | |
| Eget kapital | | 8 322 | 11 370 | 3 553 |
| Långfristiga skulder | | | | |
| Utlåning och upplåning | 4 | 33 025 | 31 513 | 32 112 |
| Övriga långfristiga skulder | 4 | 4 464 | - | - |
| Långfristiga skulder sammanlagt | | 37 489 | 31 513 | 32 112 |
| Kortfristiga skulder | | | | |
| Skulder till koncernföretag | | 3 069 | 940 | 790 |
| Övriga kortfristiga skulder | | 2 738 | 6 204 | 1 358 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 3 329 | - | 4 864 |
| Summa kortfristiga skulder | | 9 136 | 7 144 | 7 012 |
| Summa skulder | | 46 625 | 38 657 | 39 124 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 54 947 | 50 027 | 42 677 |

Moderbolagets kassaflödesanalys

| (KSEK) | 2024 apr-jun | 2023 apr-jun | 2024 jan-jun | 2023 jan-jun |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Den löpande verksamheten | | | | |
| Rörelseresultat | -257 | -5 838 | -1 094 | -11 757 |
| Justering för poster som inte ingår i kassaflödet | -2 177 | - | 164 | 81 |
| Erlagd ränta | -2 | -5 | -3 | -7 |
| Erhållen ränta | - | - | 1 | 1 |
| Kassaflöde före förändringar i rörelsekapital | -2 436 | -5 843 | -932 | -11 682 |
| Förändring av rörelsefordringar | -4 947 | -7 538 | -17 826 | -14 267 |
| Förändring av rörelseskulder | -1 470 | 685 | -428 | 357 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | -8 853 | -12 696 | -19 186 | -25 592 |
| Förändring immateriella tillgångar | - | - | - | - |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | - | - | - | - |
| Utnyttjande av teckningsoptioner netto efter emissionskostnader | - | - | - | 1 269 |
| Skuldemission efter emissionskostnader | 11 250 | - | 11 250 | 45 052 |
| Betalning av leasingkulder | -124 | - | -124 | - |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | 11 126 | - | 11 126 | 46 321 |
| Periodens kassaflöde | 2 273 | -12 696 | -8 060 | 20 729 |
| Likvida medel vid periodens början | 38 | 44 650 | 10 371 | 11 225 |
| Likvida medel vid periodens slut | 2 311 | 31 954 | 2 311 | 31 954 |

Moderbolagets förändringar i eget kapital

| (KSEK) | Aktiekapital | Överkursfond | Balanserat resultat | Periodens resultat | Totalt |
|--|--------------|----------------|---------------------|--------------------|--------------|
| Ingående balans 1 januari 2023 | 1 703 | 414 175 | -113 799 | -293 472 | 8 607 |
| Föregående års resultat | - | - | -293 472 | 293 472 | 0 |
| Nyemission | 53 | 1 164 | - | - | 1 217 |
| Värde av konverteringsrätt netto före transaktionskostnad | - | 7 436 | - | - | 7 436 |
| Konvertering av konvertibellån | 714 | 10 055 | - | - | 10 769 |
| Nyemission, TO | - | - | 87 | - | 87 |
| Årets resultat | - | - | - | -24 563 | -24 563 |
| Eget kapital 31 december 2023 | 2 470 | 432 830 | -407 184 | -24 563 | 3 553 |
| Ingående balans 1 januari 2024 | 2 470 | 432 830 | -407 184 | -24 563 | 3 553 |
| Föregående års resultat | - | - | -24 563 | 24 563 | - |
| Periodens resultat | - | - | - | 3 131 | 3 131 |
| Nyemission/konvertering av konvertibler med avdrag för transaktionskostnader | 414 | 1 224 | - | - | 1 638 |
| Eget kapital 30 juni 2024 | 2 884 | 434 054 | -431 747 | 3 131 | 8 322 |

Noter till de finansiella rapporterna

NOT 1 - ALLMÄN INFORMATION

Magnasense AB, org. nr 559222–2953 är moderbolag i Magnasense-koncernen. Magnasense AB har sitt säte i Lund, Sverige. Samtliga belopp redovisas i tusentals kronor (KSEK) om inte annat anges. Uppgifterna inom parentes avser motsvarande period föregående år.

NOT 2 - REDOVISNINGSPRINCIPER

Magnasense AB upprättar koncernredovisningen i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB). Moderbolaget tillämpar från och med 2021 samma redovisningsprinciper som koncernen dock med beaktande av rekommendationer från Rådet för finansiell rapportering: RFR 2, Redovisning för juridiska personer. Undantag gjordes dock för det konvertibellån som givits ut under första kvartalet 2023.

Under Q1 2023 upptog Bolaget ett konvertibelt lån om nominellt 55 MSEK genom en riktad emission av högst 550 konvertibler tillsammans med en emission av teckningsoptioner av serie TO3 och TO4, som givits ut utan vederlag.

Konvertibla skuldebrev redovisades i balansräkningen så att det initiala verkliga värdet för de konvertibla skuldebrevens skulddel beräknades genom användning av marknadsräntan på utgivningsdagen för en likvärdig icke-konvertibel obligation. Efter det första redovisningstillfället redovisades skulden till upplupet anskaffningsvärde till dess att den konverteras eller förfaller. Resterande del av likviden fördelas till konverteringsrätten och redovisas netto efter skatt i eget kapital och omvärderas inte.

Denna delårsrapport är upprättad i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering för koncernen och enligt årsredovisningslagen för moderbolaget. För koncernen är de tillämpade redovisningsprinciperna oförändrade jämfört med årsredovisningen från föregående år. För mer information om koncernens redovisningsprinciper hänvisas till publicerad årsredovisning som finns på Bolagets hemsida: <https://www.magnasense.com/>.

NOT 3 - FINANSIELLA KOSTNADER

| (KSEK) | Moderbolaget | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2024 apr-jun | 2023 apr-jun | 2024 jan-jun | 2023 jan-jun |
| Ränta på skuldinstrument | -1 262 | -1 910 | -2 970 | -1 909 |
| Omräkning av finansiella instrument | -849 | -363 | -2 563 | -416 |
| Kostnader för transaktionsavgifter vid utsläckning av skuld | -2 369 | - | -2 370 | - |
| Justering av verkligt värde vid utsläckning av skuld | 7 385 | - | 7 385 | - |
| Leasingränta | - | - | - | - |
| Övrigt | -3 | -4 | -3 | -6 |
| Summa | 2 902 | -2 277 | -521 | -2 331 |

| (KSEK) | Koncernen | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2024 apr-jun | 2023 apr-jun | 2024 jan-jun | 2023 jan-jun |
| Ränta på skuldinstrument | -1 271 | -1 923 | -3 018 | -1 933 |
| Omräkning av instrument | 212 | -364 | - | -416 |
| Kostnader för transaktionsavgifter vid utsläckning av skuld | -2 369 | - | -2 369 | - |
| Justering av verkligt värde vid utsläckning av skuld | 7 385 | - | 7 385 | - |
| Leasingränta | -26 | -11 | -57 | -31 |
| Övrigt | -15 | -11 | -29 | -14 |
| Summa | 3 916 | -2 309 | 1 912 | -2 394 |

Under perioden uppstod en vinst vid utsläckning av befintliga konvertibla skuldebrev på grund av ändrade villkor. Detta har resulterat i en kreditering av resultaträkningen om 7,4 MSEK inom finansiella kostnader. Se not 4 för mer information om denna transaktion.

NOT 4 - UTLÅNING OCH UPPLÅNING

| (KSEK) | Moderbolaget | | | Koncernen | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Jun 2024 | Jun 2023 | Dec 2023 | Jun 2024 | Jun 2023 | Dec 2023 |
| Konvertibla skuldebrev | 27 516 | 31 513 | 32 112 | 27 516 | 31 513 | 32 112 |
| Lånefacilitet | 5 509 | - | - | 5 509 | - | - |
| Summa utlåning och upplåning | 33 025 | 31 513 | 32 112 | 33 025 | 31 513 | 32 112 |
| Transaktionsaktier som ska betalas | 4 464 | - | - | 4 464 | - | - |
| Annan utlåning | - | - | - | 8 324 | 8 642 | 8 132 |
| Summa övriga långfristiga skulder | 4 464 | - | - | 12 788 | 8 642 | 8 132 |

I mars 2023 upptog Bolaget ett konvertibelt lån om nominellt 55 MSEK genom en riktad emission av 550 konvertibler. Konvertiblerna löper utan ränta och hade en initial löptid till och med den 20 januari 2025 om de dessförinnan inte konverterats till aktier på begäran av innehavaren. En egetkapitaldel identifierades vid lånets ingående som bestod av T3- och T4-teckningsoptioner som emitterades tillsammans med de konvertibla skuldebrev. Dessa värderades till verkligt värde enligt Black Scholes-modellen och en egetkapitaldel om 8 MSEK redovisades direkt i eget kapital. Det upplupna anskaffningsvärdet för den återstående skuldebrevsskulden vid lånets ingående hade en beräknad diskonteringsränta på 23,1%.

I april 2024 omförhandlades villkoren för de konvertibla skuldebrev enligt följande:

- Villkoren förlängs med 12 månader till januari 2026
- utestående teckningsoptioner T3 och T4 avslutas
- det minsta konverteringsbeloppet för varje enskild begäran om konvertering sänks

Det har fastställts att villkoren för ändringen inte uppfyller tröskelvärdet för väsentlig ändring enligt definitionen i vägledningen till IFRS 9, och därför har de reviderade konvertiblerna redovisats som att de har utsläckt de befintliga skuldebrev och att dessa har ersatts med nya. Efter utsläckningen redovisades en vinst i resultaträkningen om 7,4 MSEK. Nuvärdet av de nya konvertibla skuldebrev beräknades med en diskonteringsränta på 27,1%.

En ny 36 månaders säkerställd lånefacilitet om 45 MSEK tecknades också i april 2024. Faciliteten löper utan ränta. Återbetalning skall ske antingen kontant eller genom kvittning mot nyemitterade aktier. Den 9 april 2024 kallades en del av faciliteten ned motsvarande 7,5 MSEK. Finansiering som påkallas betalas av långgivaren med avdrag för en transaktionsavgift på 10%. Av faciliteten har 25 MSEK säkrats mot en företagsinteckning. Nuvärdet av lånet beräknades med en diskonteringsränta på 34,3%.

En transaktionsavgift om 7 MSEK utgår till långgivaren för emissionen av den nya lånefaciliteten, uppsägning av utestående teckningsoptioner och för ändring av villkoren för de konvertibla skuldebrev. Om transaktionsavgiftsaktiernas marknadsvärde sjunker under 1 MSEK skall Bolaget emittera ytterligare transaktionsavgiftsaktier för att göra det möjligt för dessa att åter uppnå ett marknadsvärde om 7 MSEK. Detta har identifierats som ett egetkapitalinstrument, men sannolikheten för att denna klausul om kompletterande täckning ska utlösas bedöms per balansdagen som liten, och har därför bedömts ha ett nollvärde per den 30 juni, men den kommer att bedömas vid varje balansdag.

Under perioden fram till juni 2024 har 5 175 374 transaktionsaktier emitterats med ett motsvarande värde om 2,54 MSEK. Vid utgången av andra kvartalet finns en skuld som ingår i övriga långfristiga skulder för de resterande transaktionsaktierna på 4,5 MSEK.

| Avtämning av rörelsen för utlåning och upplåning: (KSEK) | Ingående balans 1 januari | Ränta på skuld | Redovisning/ (bortbokning) av skulder | Kassaflöden (betalda netto efter emissionskostnader för långgivare) | Aktiverade transaktionskostnader | Utgående balans 30 juni |
|---|------------------------------|-------------------|--|--|-------------------------------------|----------------------------|
| Konvertibla skuldebrev 2023/2025 | 32 112 | 1 707 | -33 819 | - | - | - |
| Konvertibla skuldebrev 2024/2026 | - | 1 082 | 26 434 | - | - | 27 516 |
| Lånefacilitet | - | 181 | - | 11 250 | -5 922 | 5 509 |
| Konvertibla skuldebrev | 32 112 | 2 970 | -7 385 | 11 250 | -5 922 | 33 025 |

NOT 5 - FEL I TIDIGARE PERIOD

| (KSEK) | Koncernen | | |
|-------------------------|-----------|-----------|-------------------|
| | Dec 2023 | Justering | Omräknat dec 2023 |
| Tillgångar: | | | |
| Immateriella tillgångar | 34 534 | 1 621 | 36 155 |
| Eget kapital: | | | |
| Balanserat resultat | -1 453 | 1 621 | 168 |

Under Q3 och Q4 2023 redovisades ytterligare avskrivningar på tillgångar som redan var fullt avskrivna. Effekten av detta är en underskattning av tillgångar och balanserat resultat med 1,6 MSEK per den 31 december 2023. Felet har rättats genom omräkning av var och en av de berörda posterna i de finansiella rapporterna för den föregående perioden. Endast koncernsiffrorna påverkas av felet.

STYRELSENS INTYGANDE

Styrelsen och verkställande direktören intygar att denna rapport ger en rättvisande bild av koncernens finansiella ställning och resultat samt beskriver de väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som koncernen och de företag som ingår i koncernen står inför.

Lund 23 augusti 2024

Jens Umehag

Styrelsens ordförande

Marco Witteveen

Verkställande direktör

William Vickery

Styrelseledamot

Fredrik Häglund

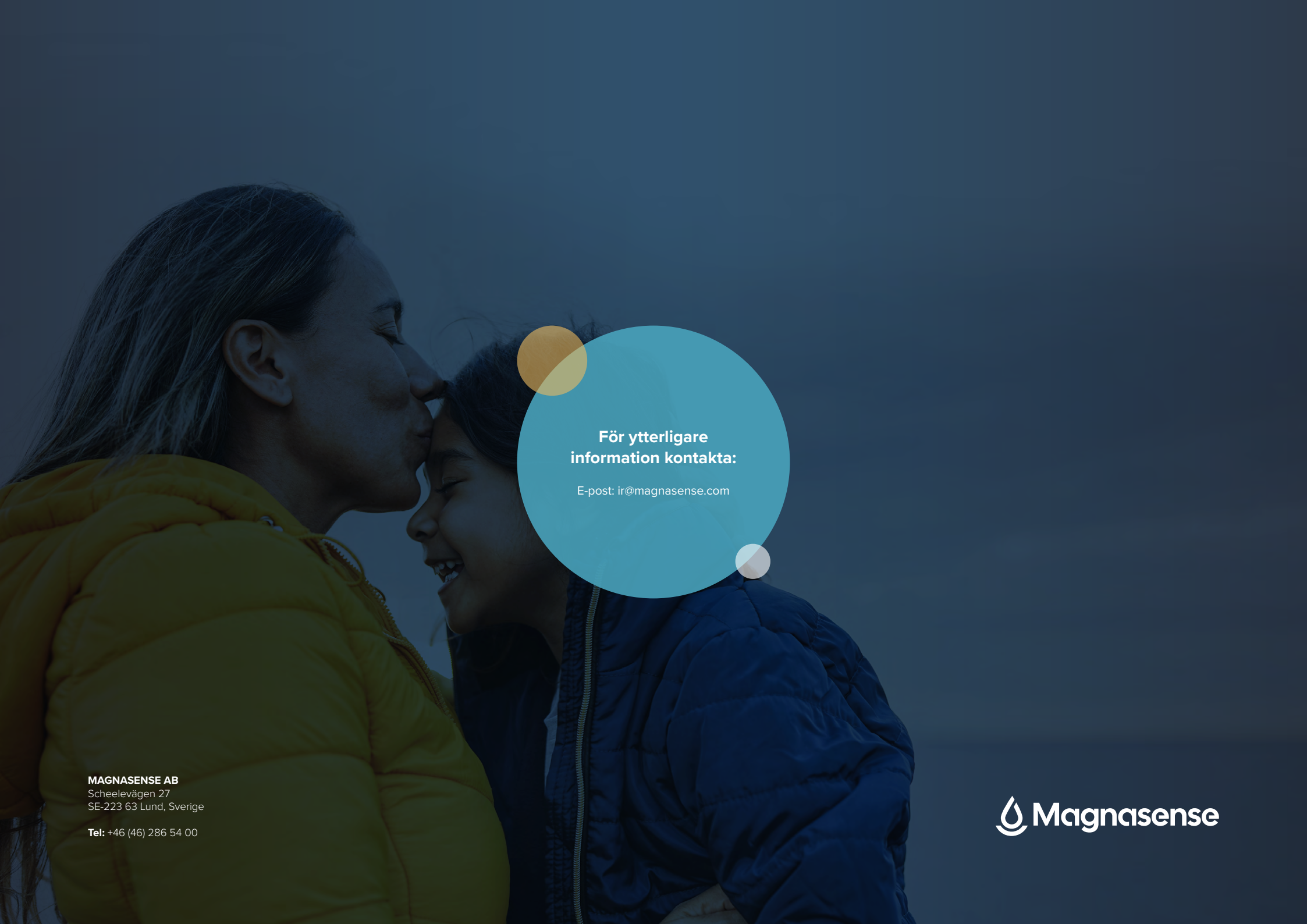
Styrelseledamot

William Ferenczy

Styrelseledamot

Michael Schwartz

Styrelseledamot



För ytterligare
information kontakta:

E-post: ir@magnasense.com

MAGNASENSE AB
Scheelevägen 27
SE-223 63 Lund, Sverige

Tel: +46 (46) 286 54 00

 **Magnasense**