

Q4

BOKSLUTSKOMMUNIKÉ 2022

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 mer hållbar värld genom banbrytande teknologi för livsmedels- och växtindustrin.. 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

FJÄRDE KVARTALET I KORTHET

- **Nettoomsättningen** uppgick till 1 627 TSEK (195 TSEK) och för helåret till 10 499 TSEK (4 440 TSEK).
- **Orderingången** var 1 236 TSEK och inkluderade viktiga avtal avseende OptiBoost för cuttings. Orderboken uppgår vid kvartalets utgång till 29 799 TSEK.
- **Periodens resultat** uppgick till -40 945 TSEK (-20 735 TSEK) och för helåret till -100 093 TSEK (-47 298 TSEK).
- **Resultat per aktie före och efter utspädning** var -2,06 SEK (-1,13 SEK). Resultat per aktie före och efter utspädning var för helåret -5,03 kr (-2,90 SEK).
- **Rapporterad EBITDA** uppgick till -29 852 TSEK (-16 694 TSEK) och för helåret -77 296 TSEK (-36 687 TSEK).
- **Kassaflödet** uppgick till 66 831 TSEK (58 812 TSEK) och uppgick för helåret till 26 673 TSEK (45 583 TSEK). Likvida medel uppgick vid periodens utgång till 94 710 TSEK (68 025 TSEK).
- **Under fjärde kvartalet tecknades flera viktiga avtal** inom fokusområdena OptiBoost för cut flowers och OptiBoost för cuttings, av vilka de nedanstående bedöms vara de allra viktigaste.
 - Den 7 oktober tecknades, avtal med en av världens största rosodlare, The Elite Flower Group för behandling av snittblommor i Colombia.
 - Den 31 oktober ingick OptiCept avtal med Aperam BioEnergia LTDA i Brasilien gällande OptiBoost för behandling av Eukalyptussticklingar.
 - Den 28 december tecknade OptiCept ett partnerskap med One Flora Group i Nederländerna. Under 2023 kommer kommersiella tester genomföras med OptiBoost för behandling av snittblommor för bolagets slutkunder. OptiCept ska också öppna ett kontor och mindre testcenter i anslutning till One Flora Groups faciliteter i Aalsmeer.
 - Den 30 december ingicks ett avtal med Klabin S.A i Brasilien gällande OptiBoost för behandling av Eukalyptussticklingar.
- **Den 4 november beslutade Styrelsen i OptiCept om en företrädesemission av units om cirka 110 MSEK, villkorat av bolagsstämmans efterföljande godkännande.** Avsikten med företrädesemissionen var att finansiera investeringar i maskiner, teknikutveckling, organisationsutveckling, löpande drift och installation och service hos kunder.
- **Den 16 december offentliggjorde OptiCept slutgiltigt utfall i bolagets företrädesemission** Företrädesemissionen blev tecknad, med och utan stöd av uniträtter, till cirka 97,1 procent av erbjudna units. Bolaget tillfördes genom företrädesemissionen cirka 106,3 MSEK före avdrag för emissionskostnader hänförliga till företrädesemissionen.

FINANSIELL ÖVERSIKT KONCERN

TSEK (om inget annat anges)	Q4, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån	
	2022	2021	2022	2021*
Rörelsens intäkter	1 907	405	11 834	4 999
Rörelseresultat	-36 794	-20 702	-96 516	-47 129
Periodens resultat	-40 945	-20 735	-100 093	-47 298
Periodens totalresultat	-40 659	-20 452	-99 866	-47 025
EBITDA	-29 852	-16 694	-77 296	-36 687
Balansomslutning	473 324	435 780	473 324	435 780
Likvida medel	94 710	68 025	94 710	68 025
Eget kapital	396 141	406 287	396 141	406 287
Soliditet (%)	84%	93%	84%	93%
Genomsnittligt antal aktier i perioden	19 904 740	18 404 740	19 904 740	16 324 513
Antal aktier vid periodens utgång	29 567 582	18 404 740	29 567 582	18 404 740
Resultat per aktie före och efter utspädning (SEK)	-2,06	-1,13	-5,03	-2,90

För ytterligare information avseende alternativa nyckeltal hänvisas till not 5 och avsnittet Alternativa nyckeltal.

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

KOMMENTARER FRÅN VD

2022 - ÅRET NÄR ALLT FÖLL PÅ PLATS; TEKNISKT, KOMMERSIELLT OCH ORGANISATORISKT

När man bygger ett bolag så går man från idé till verifikation och försäljning. Under 2022 har vi tagit ett avgörande steg i denna process och fått bekräftat att våra plattformar för vakuumimpregnering och PEF fungerar i praktiken och att de möter ett stort kommersiellt behov. Så det är med stor stolthet och tillförsikt som jag nu konstaterar att vi de facto ser våra maskiner i kommersiell drift på riktigt, hos världsledande aktörer och att våra kunder bekräftar ett stort värde i att använda sig av vår teknik.

Tillförsikt har vi eftersom vi under andra halvan av 2022 förberett oss väl för det kommersiella genombrott vi arbetar emot 2023. Vi har under Q4 tagit det strategiska beslutet att fokusera på de applikationsområden som ligger närmast positiva kassaflöden. Vi har gjort en omfattande inventering och vi har landat i tydlig plan för vad vi ska göra och hur vi ska prioritera våra aktiviteter framöver. Vi går in i 2023 i anpassad kostym, spetsad organisation och med full kraft och fokus på den fortsatta kommersialiseringen av våra prioriterade affärer.

Summerat så blev 2022 året då vi verkligen verifierade våra teknologier, tekniskt och kommersiellt och samtidigt organiserade bolaget för tillväxt och positivt kassaflöde under 2023:

- Vi har tecknat fler avtal än någonsin med nyckelaktörer på flera av våra prioriterade marknader
- Vi växte vår orderstock till 30 MSEK
- Vi tecknade avtal med flera av världens största olivoljeproducenter
- Vi tecknade avtal med världens största rosproducenter och blomsterodlare
- Vi tecknade avtal med några av världens största eukalyptusodlare
- Vi utvecklade och installerade tre nya produkter – BALDER, JÖRD och SAGA
- Vi satte upp leverantörer för volymproduktion för samtliga produktlinjer
- Vi stärkte vår globala service och supportorganisation
- Vi anpassade organisationen och våra processer efter vår fokuserade strategi och till de skärpta krav som ställs i och med vår ambition att byta till Nasdaqs huvudlista
- Vi genomförde en företrädesemission som tillförde bolaget ca 106,3 MSEK före avdrag för emissionskostnader hänförliga till företrädesemissionen.

Med nämnda punkter har vi förberett oss på bästa sätt för att möta upp den marknadspotential vi öppnat upp genom de avtal vi slutit under 2022.

Vi konstaterar att vi nu har access till kunder med en potential på över en miljard kronor i rosindustrin, att vi öppnade upp marknaden för sticklingar som kan värderas till flera hundra miljoner årligen och slutligen att vi nu samarbetar med världens största olivproducenter, vilket över tid ger oss access till en potential motsvarande en möjlig ordervolym överstigande 500 MSEK för de kunder som nu testar oliveCEPT®.

2023 har inletts på ett bra sätt, via vår samarbetspartner Syngenta Flowers, har vi ingått avtal med BCC för att accelerera lanseringen av Optiboost för skogsticklingar. Där till ingick vi avtal med Dole för att undersöka hur CEPT®-plattformen kan bidra till att effektivisera Doles produktionsanläggningar.

Så vi tittar baserat på detta framåt med tillförsikt och går med full fart in i 2023, året där vi skall få vårt kommersiella genombrott och nå positivt EBITDA. Det vi har lyckats med under året vill jag tacka vårt starka mångkulturella team och våra stöttande ägare för. Vi är på en mycket spännande resa och i den är vi nu mycket väl positionerade.

Tack för ert förtroende och engagemang.



Thomas Lundqvist
VD OptiCept Technologies



VÅRA KOMMERSIELLA PROJEKT

I höstas hade vi glädjen att meddela att vi initierat diskussioner med världsledande aktörer gällande OptiBoost® for cuttings, nu har vi knutit till oss 3 av dessa och är i full gång med att behandla eukalyptussticklingar i Sydamerika. De första resultaten ser mycket lovande ut. Vi arbetar intensivt med att skala upp våra aktiviteter för sticklingar där vi ser en mycket attraktiv marknad med relativt lågt insteg. Marknadspotentialen uppskattas till intäkter om 130-300 MSEK årligen enbart för Eukalyptussticklingar.

Efter kvartalets utgång kunde vi meddela att vi accelererar lanseringen av Optiboost® för skogssticklingar genom att utöka vår globala säljorganisation. Detta genom att samarbetspartnern Syngenta Flowers ingått avtal med BCC. BCC är ett svenskt bolag som är världsledande inom sin nisch mot skogsindustrin med representanter och agenter på alla nyckelmarknader.

Under året har vi gjort flertalet nya oliveCEPT® installationer hos kunder. Olivsäsongen på Iberiska halvön har varit utmanande för våra kunder. En period med kraftig torka följdes av en längre period med regn. Detta försenade skörden, vilken också blev mindre än förväntat. En direkt följd för oss är att säsongen försenats, vilket förskjuter de uppföljningar som är planerade med dessa kunder framåt i tiden.

I områden med normal tidslängd på säsongen, tex i Frankrike, har vi sett bra resultat och vi för konstruktiva diskussioner.

Gällande OptiBoost® for cut flowers rör vi oss enligt plan. I sista kvartalet tecknade vi avtal med en av världens största rosodlare, The Elite Flower Group. Här är, liksom hos EQR och Funza tester påbörjade. Vi öppnar inom kort vårt nya testcenter i Aalsmeer, Nederländerna. Detta som en del av det partnerskap vi ingått med One Flora Group, ytterligare en av världens största blomsterodlare. Intresset är stort i branschen och nu kommer vi ännu närmare några av världens största aktörer.

I Skandinavien ser vi fortsatt bra intresse där vi samtalar med Spira kring fortsättningen på vårt gemensamma projekt. Vi har tecknat avtal med aktörer som har en mycket stor marknadsandel.

dryCEPT® är i full produktion hos Steinicke i Tyskland. Behandlingen av morötter har gett mycket bra resultat. Vi visste sedan tidigare att applikationen påskyndar och effektiviserar processen avsevärt. På initiativ av kunden diskuterar vi om ytterligare steg i torkningsprocessen kan minskas eller uteslutas helt, vilket uppskattningsvis skulle bidra till ytterligare energibesparingar på 10%. Vi planerar nu att behandla fler råvaror, näst på tur väntar palsternackor. Resultaten här ger ringar på vattnet och fler aktörer börjar visa intresse.

Vår nya strategi innebär att vissa projekt blir pausade och förskjutna. I Kina kommer verksamheten igång igen efter lock-downs, även i Kina kommer vi framöver ha fokus på våra prioriterade områden och har goda förhoppningar för OptiBoost® och oliveCEPT®.

När det gäller att identifiera samarbetspartners för våra icke-prioriterade områden, rör vi oss enligt plan. Ett första steg är det nyligen tecknade avtalet med Dole för juice-CEPT®. Vi för diskussioner med potentiella partners inom såväl havremjolk som vin.

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 mer hållbar värld genom banbrytande teknologi för livsmedels- och växtindustrin.

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.

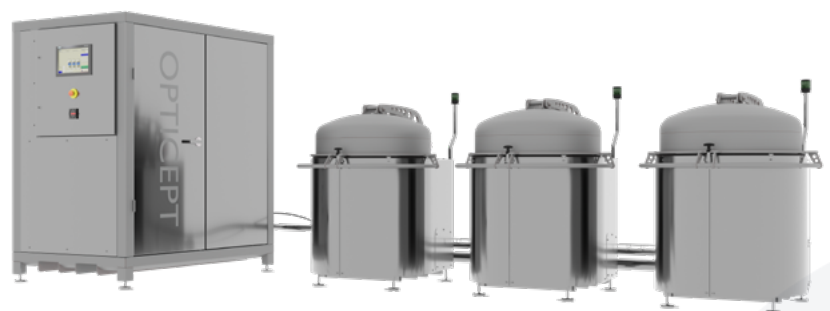


Förlänger hållbarheten av juice och förbättrar samtidigt kvalitén.

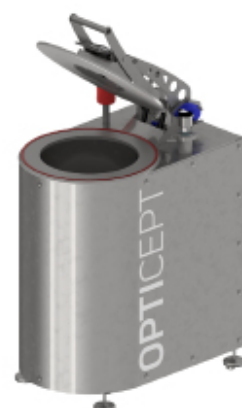
PlantTech Applikationer



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 bedrevs under kvartalet i moderbolaget.

Rörelsens intäkter uppgick för perioden okt-dec till 1 780 TSEK (6 316 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 1 543 TSEK (195 TSEK). Finansnettot uppgick till - 4 244 TSEK (-1 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -56 379 TSEK (-32 665 TSEK).

Rörelsens intäkter uppgick för helåret till 20 070 TSEK (21 307 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 9 391 TSEK (4 440 TSEK). Finansnettot uppgick till -5 396 TSEK (-4 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -154 190 TSEK (-78 172 TSEK).

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 HÄNDELSE

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

Den 7 oktober tecknades avtal med en av världens största rosodlare, The Elite Flower Group för behandling av snittblommor i Colombia. 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.

2022-10-31 OptiCept ingick avtal med globalt skogsbolag för behandling av sticklingar i Brasilien

Den 31 oktober ingick OptiCept avtal med Aperam BioEnergia LTDA i Brasilien gällande OptiBoost för behandling av Eukalyptussticklingar. Detta är ytterligare ett avtal för OptiCept på den sydamerikanska marknaden avseende sticklingar. Teknologin kommer testas under en 5-månadersperiod.

2022-11-04 Styrelsen i OptiCept beslutar om en företrädesemission av units om cirka 110 MSEK, villkorat av bolagsstämmans efterföljande godkännande

Avsikten med företrädesemissionen var att finansiera investeringar i maskiner, teknikutveckling, organisationsutveckling, löpande drift och installation och service hos kunder.

2022-12-16 OptiCept offentliggjorde slutgiltigt utfall i bolagets företrädesemission

Företrädesemissionen blev tecknad, med och utan stöd av uniträtter, till cirka 97,1 procent av erbjudna units. Bolaget tillfördes genom företrädesemissionen cirka 106,3 MSEK före avdrag för emissionskostnader hänförliga till företrädesemissionen.

2022-12-28 OptiCept ingick partnerskap med en av världens största blomsterodlare

OptiCept Technologies ingick partnerskap med One Flora Group i Nederländerna. Under 2023 kommer kommersiella tester genomföras med OptiBoost för behandling av snittblommor för bolagets slutkunder. Utöver detta kommer OptiCept öppna ett kontor och mindre testcenter i anslutning till One Flora Groups faciliteter i Aalsmeer.

2022-12-30 OptiCept ingick avtal med globalt skogs-och pappersbolag för behandling av sticklingar

OptiCept Technologies ingår avtal med Klabi S.A i Brasilien gällande OptiBoost för behandling av Eukalyptussticklingar. Teknologin kommer användas under en 5-månadersperiod för vilket kunden betalar 85 TEUR.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE EFTER RAPPORT PERIODENS SLUT

2023-02-02 OptiCept Technologies ingår avtal med Dole

OptiCept har tecknat ett ingångsavtal med Dole. En juiceCEPT® BALDER kommer nyttjas under projektet i en av Doles anläggningar i Sydostasien. Samarbetet är tänkt att vidareutvecklas över flera processer och områden. Syftet är att verifiera teknologin i Doles utvinningsprocess, utöver ökad extraktion och förbättrad kvalitet av juicer, ska möjligheten att utöka utvinningen av värdefulla ämnen från restprodukter från juiceproduktionen undersökas.

2023-02-02 OptiCept accelererar lansering av OptiBoost för skogssticklingar

OptiCept accelererar lanseringen av Optiboost för skogssticklingar genom att kraftfullt utöka sin globala säljorganisation. Detta genom att samarbetspartnern Syngenta Flowers ingått avtal med BCC. Skogssticklingar är ett av de områden som OptiCept identifierat som prioriterat. Marknadspotentialen uppskattas till intäkter om 130-300 MSEK årligen enbart för eukalyptussticklingar.

FINANSIELLA KOMMENTARER

KONCERNENS INTÄKTER, FINANSNETTO OCH RESULTAT

Koncern

Rörelsens intäkter uppgick för perioden okt-dec till 1 907 TSEK (405 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 1 627 TSEK (195 TSEK) och övriga intäkter 280 TSEK (210 TSEK). Finansiella kostnader uppgick till -4 147 TSEK (-33 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -40 940 TSEK (-20 735 TSEK).

Rörelsens intäkter uppgick för helåret till 11 834 TSEK (4 999 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 10 449 TSEK (4 440 TSEK) och övriga intäkter 1 335 TSEK (559 TSEK). Finansnettot uppgick till - 5 788 TSEK (-170 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -102 303 TSEK (-47 298 TSEK).

Nettoomsättning från såväl försäljning och uthyrning av maskiner som från OptiBoost - behandlingar ökade jämfört med föregående år. Försäljning av maskiner och delar genererade totalt 8 759 TSEK (3 931 TSEK) och uthyrning av maskiner och ersättningar från OptiBoost- behandlingar genererade 1 740 TSEK (509 TSEK). Försäljning av maskiner och delar skedde dels inom applikationsområdet FoodTech till kunder i Tyskland, Italien, Grekland och Kina men också till bolagets svenska maskinleverantörer. Försäljningen av maskiner och delar till utlandet inkluderade intäkter avseende såväl oliveCEPT, wineCEPT och dryCEPT. Intäkter från OptiBoost - behandlingar kom från Sverige, Storbritannien, Chile och Brasilien. Dessa intäkter avser såväl OptiBoost för snittblommor som OptiBoost för sticklingar. Rörelsens resultat belastas av ökade kostnader för råvaror och förnödenheter, liksom för personal och ökade övriga externa kostnader. De ökade kostnader för råvaror och förnödenheter är dels en direkt följd av ökad försäljning genom ökade kostnader för sålda varor men också ökade kostnader inom utvecklingsverksamheter för att kommersiellt lansera produkterna Balder (nya generationens CEPT) och Saga (OptiBoost för sticklingar).

De ökade personalkostnaderna beror dels på dubbla VD-löner sedan VD-bytet den 25 maj 2022 (1 390 TSEK) och dels på genomförda nyrekryteringar. Nyrekryteringarna har gjorts för att öka försäljningen och för att hantera ett ökande antal installationer och för att säkerställa att utlovade resultat uppnås. Övriga externa kostnader innehåller kostnader av engångskaraktär relaterade till förberedelserna för det planerade listbytet till Nasdaq Stockholm (ca 6 800 TSEK). Under året har kundförluster från tidiga oliveCEPT installationer konstaterats, vilket påverkat resultatet med 5 626 TSEK. Dessa tidigare installationer gjordes primärt till kunder som var beroende av EU-stöd vilka ej erhållits. Kunderna har inte kunnat fullfölja köpen och maskinerna har återtagits. Räntekostnader under året, som uppgår till 5 788 TSEK utgörs av kostnader för utnyttjat utrymme av kreditramen hos Buntel AB.

Resultat per aktie

Resultat per aktie före och efter utspädning uppgick under okt-dec till -2,06 SEK (-1,13 SEK) och för helåret till -5,03 SEK (-2,90 SEK).

KASSAFLÖDE

För perioden okt-dec var kassaflödet från den löpande verksamheten i koncernen -19 584 TSEK (-13 994 TSEK), primärt till följd av det negativa rörelseresultatet. Det totala kassaflödet i koncernen uppgick till 66 831 TSEK (58 812 TSEK). I detta belopp ingår att likviditet under kvartalet tillfördes genom företrädesemissionen vilken inbringade 106 291 TSEK med avdrag för emissionskostnader om 16 572 TSEK.

För helåret var kassaflödet från den löpande verksamheten i koncernen -73 126 TSEK (-32 792 TSEK), primärt till följd av det negativa rörelseresultatet. Det totala kassaflödet i koncernen uppgick till 26 673 TSEK (45 583 TSEK). I detta belopp ingår att likviditet tillfördes dels via utnyttjad kreditram hos Buntel AB (25 000 TSEK) och dels via företrädesemissionen som genomfördes under fjärde kvartalet och som enligt ovan inbringade 106 291 TSEK med avdrag för emissionskostnader om 16 572 TSEK.

INVESTERINGAR

Investeringarna uppgick till 13 741 TSEK (773 TSEK) och avser främst balanserade utvecklingsutgifter och patent som uppgick till 11 350 TSEK (17 262 TSEK) samt maskiner för utveckling och uthyrning till kunder som uppgick till 2 391 TSEK (979 TSEK).

RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Risker relaterade till utveckling av produkter inom Food & Plant Technology

Det finns en risk att bolagets produktutveckling inte uppvisar önskat resultat. Exempelvis finns en risk att en serieproducerad produkt inte har exakt samma egenskaper som när den tillverkats i forskningsskala. Det finns även en risk att de produkter som marknaden är intresserad av inte går att behandla med teknikerna. Vidare finns en risk att marknaden för bolagets produkter utvecklas i en för bolaget ofördelaktig riktning eller att marknadssegment utvecklas långsammare eller sämre än vad OptiCept antar i sin prioritering av kundsegment.

Risker relaterade till makroekonomiska effekter och omvärldsfaktorer

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.

Bolaget är beroende av kvalificerad personal och ledande befattningshavare

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.

Ny teknik som lanseras av konkurrenter kan minska efterfrågan på OptiCepts produkter och tjänster eller göra bolagets teknik föråldrad

Utöver konkurrens från nuvarande tekniker inom vakuumimpregnering och pulserande elektriska fält kan OptiCept i framtiden komma att bli föremål för konkurrens från bolag som använder ny teknik eller nya system för vakuumimpregnering eller pulserande elektriska fält. Framsteg eller tekniska innovationer kan leda till att bolagets befintliga teknik inte uppfyller slutanvändarnas behov i tillräcklig utsträckning. Om konkurrenter utvecklar effektivare system och teknik för liknande produkter som bolaget utvecklar kan det leda till ökad prispress, minskade marginaler och ökade kostnader för forskning och utveckling.

Bolagets verksamhet påverkas av utbrottet av Covid-19

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.

Risker relaterade till samarbetspartners

OptiCept affärsidé och affärsmodell är beroende av samarbetspartners för att tillverka och marknadsföra utrustning samt marknadsföra de substanser som används under bolagets patenterade teknik och behandling. Därtill är bolaget, för att kunna leverera sina produkter och bedriva produktutveckling, beroende av att insatsvaror och tjänster från tredje part uppfyller överenskomna krav. Den globala komponentbristen har haft endast begränsad påverkan på bolagets produktion. Åtgärder har vidtagits för att säkerställa tillgång till väsentliga komponenter och ledningen arbetar aktivt med att förebygga eventuell brist. Om OptiCept inte är framgångsrikt i att ingå framtida eller upprätthålla nuvarande samarbetsavtal kan bolagets verksamhet, resultat och finansiella ställning komma att påverkas väsentligen negativt.

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.

Risker relaterade till värdering av goodwill

Det finns en risk att förändringar av omständigheter som påverkar bolagets verksamhet och allmänna ekonomiska läge, eller av de många faktorer som bolaget tar hänsyn till vid dess bedömningar, antaganden och estimat i samband med nedskrivningsprövningen av goodwill, i framtiden kan komma att kräva att bolaget gör nedskrivningar av goodwill. Om bolaget gör nedskrivningar av goodwill påverkar det bolagets balansräkning genom att värdet av immateriella anläggningstillgångar blir lägre. En sådan nedskrivning skulle även komma att redovisas som en kostnad i bolagets resultaträkning. Varje betydande nedskrivning kan således ha en väsentlig negativ inverkan på bolagets resultat och finansiella ställning.

Effekter av kriget i Ukraina

Kriget i 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. Odlare i Afrika och Sydamerika påverkas ej på samma sätt.

ORGANISATION OCH PERSONAL

Verksamheten bedrivs i huvudsak i moderbolaget, OptiCept Technologies AB, medan verksamheten i Kina bedrivs i ett dotterbolag tillsammans med en lokal strategisk partner där OptiCepts ägarandel är 60%. Under året har ett dotterbolag, OptiCept Technologies Iberian S.L. grundats i Spanien.

Koncernen hade vid räkenskapsårets slut 36 anställda varav 35 var anställda i moderbolaget. Medeltalet anställda under året var i koncernen 31 (23) varav 23 (18) var män och 8 (5) kvinnor.

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. Vid utgången av räkenskapsåret 2022 fanns 29 567 582 aktier i bolaget.

FINANSIELL KALENDER

Publicering av Årsredovisning 2022	15 februari 2023
Årsstämma 2023	8 mars 2023
Delårsrapport Q1 2023	5 maj 2023
Delårsrapport Q2 2023	29 augusti 2023
Delårsrapport Q3 2023	28 november 2023
Bokslutskommuniké 2023	13 februari 2024

RESULTATDISPOSITION

Förslag till behandling av bolagets till förfogande stående medel

Till årsstämmans förfogande står:	SEK
Balanserat resultat	1 542 786
Överkursfond	449 684 611
Årets resultat	-151 975 255
	299 252 142
Styrelsen föreslår att till förfogande SEK	SEK
Balanserat resultat samt årets resultat	-150 432 469
avräknas mot överkursfonden	449 684 611
Kvarvarande överkursfond	299 252 142

STYRELSENS INTYGANDE

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

Lund den 14 februari 2023
OptiCept Technologies AB (publ)

Ulf Hagman
Styrelseordförande

Petr Dejmek
Styrelseledamot

Elisabeth Yllfors
Styrelseledamot

Michael Kester
Styrelseledamot

Anders Hättmark
Styrelseledamot

Thomas Lundqvist
VD

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 14 februari 2023 kl. 08:30.

För ytterligare information

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

KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTATET

TSEK	Not	Q4, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån	
		2022	2021	2022	2021*
Nettoomsättning	2	1 627	195	10 499	4 440
Övriga rörelseintäkter		280	210	1 335	559
Summa rörelsens intäkter		1 907	405	11 834	4 999
Rörelsens kostnader					
Aktiverat arbete för egen räkning		115	5 911	9 502	16 338
Råvaror och förnödenheter		-8 476	-7 256	-22 889	-15 015
Övriga externa kostnader		-13 449	-9 276	-44 455	-26 614
Personalkostnader		-9 948	-5 757	-31 288	-15 672
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 942	-4 008	-19 220	-10 442
Övriga rörelsekostnader		0	-722	0	-722
Rörelseresultat		-36 794	-20 702	-96 516	-47 129
Finansiella intäkter		0	0	1	0
Finansiella kostnader		-4 147	-33	-5 788	-170
		-4 147	-33	-5 787	-170
Resultat efter finansiella poster		-40 940	-20 735	-102 303	-47 298
Aktuell skatt		-5	0	2 210	0
Periodens resultat		-40 945	-20 735	-100 093	-47 298
Övrigt totalresultat					
Poster som kan omföras till årets resultat					
Årets omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter		286	283	227	274
		286	283	227	274
PERIODENS TOTALRESULTAT		-40 659	-20 452	-99 866	-47 025
Periodens resultat hänförligt till					
Moderbolagets aktieägare		-41 468	-20 660	-100 202	-47 069
Innehav utan bestämmande inflytande		523	-75	109	-230
Periodens resultat		-40 945	-20 735	-100 093	-47 298
Periodens totalresultat hänförligt till					
Moderbolagets aktieägare		-40 935	-20 475	-100 122	-46 891
Innehav utan bestämmande inflytande		275	23	256	-134
Periodens totalresultat		-40 659	-20 452	-99 866	-47 025
Resultat per aktie före och efter utspädning		-2,06	-1,13	-5,03	-2,90
Genomsnittligt antal aktier före och efter utspädning		19 904 740	18 404 740	19 904 740	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

Tillgångar

TSEK	2022-12-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar		
Balanserade utvecklingsutgifter	54 014	58 305
Goodwill	257 216	257 216
Övriga immateriella anläggningstillgångar	14 676	15 488
Summa immateriella anläggningstillgångar	325 906	331 008
Materiella anläggningstillgångar		
Inventarier, verktyg och installationer	3 418	2 574
Nyttjanderättstillgångar	2 987	4 454
Summa materiella anläggningstillgångar	6 405	7 028
Finansiella anläggningstillgångar		
Andra långfristiga fordringar	160	160
Summa finansiella anläggningstillgångar	160	160
Summa anläggningstillgångar	332 471	338 197
Omsättningstillgångar		
Varulager		
Råvaror och förnödenheter	2 021	2 493
Färdigvarulager	21 442	0
Varor under tillverkning	7 313	13 865
Summa varulager	30 776	16 358
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	6 737	7 479
Övriga fordringar	3 532	5 673
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5 098	48
Summa kortfristiga fordringar	15 366	13 200
Likvida medel	94 710	68 025
Summa omsättningstillgångar	140 853	97 583
SUMMA TILLGÅNGAR	473 324	435 780

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FINANSIELL STÄLLNING

Eget kapital och skulder

TSEK	2022-12-31	2021-12-31
Eget kapital		
Aktiekapital	2 661	1 791
Övrigt tillskjutet kapital	449 685	495 450
Balanserade vinstmedel inklusive årets resultat	-56 296	-90 790
Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	396 050	406 452
Innehav utan bestämmande inflytande	91	-165
Summa eget kapital	396 141	406 287
Långfristiga skulder		
Leasingskulder, långfristiga	1 864	3 141
Övriga långfristiga skulder	4 500	4 500
Uppskjuten skatteskuld	0	2 214
Summa långfristiga skulder	6 364	9 855
Kortfristiga skulder		
Räntebärande skuld	24 041	0
Derivat	3 575	0
Leasingskulder, kortfristiga	1 054	1 234
Leverantörsskulder	21 824	6 574
Skatteskulder	393	236
Övriga kortfristiga skulder	9 500	5 336
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10 432	6 259
Summa kortfristiga skulder	70 819	19 639
Summa skulder	77 183	29 494
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	473 324	435 780

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

TSEK	Aktie- kapital	Pågående ej registrerad nyemission	Omräknings- reserv	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserade vinstmedel inkl årets resultat	Summa moder- bolagets aktieägare	Innehav utan bestämman- de 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					-47 068	-47 068	-230	-47 298
Årets övrigt totalresultat			178			178	96	274
Periodens totalresultat	0	0	178	0	-47 068	-46 890	-134	-47 024
Transaktioner med koncernens ägare								
Nyemission i samband med förvärv	558			334 567		335 125	-29	335 096
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				1 423		1 423		1 423
Utgående eget kapital 2021-12-31	1 791	0	178	495 450	-90 967	406 452	-165	406 287
Ingående eget kapital 2022-01-01	1 791	0	178	495 450	-90 967	406 452	-165	406 287
Periodens resultat					-100 202	-100 202	109	-100 093
Årets övrigt totalresultat					81	81	147	228
Periodens totalresultat	0	0	0	0	-100 121	-100 121	256	-99 865
Transaktioner med koncernens ägare								
Företrädesemission		870		105 421		106 291		106 291
Emissionskostnader				-16 572		-16 572		-16 572
Utgående eget kapital 2022-12-31	1 791	870	178	584 299	-191 088	396 050	91	396 141

KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN

	Q4, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån	
TSEK	2022	2021	2022	2021*
Den löpande verksamheten				
Periodens resultat	-43 708	-20 565	-102 303	-47 298
Justeringar	11 945	3 036	22 168	10 271
	-31 763	-17 529	-80 135	-37 027
Erlagda finansiella kostnader	-4	-170	-4	-170
	-31 767	-17 699	-80 139	-37 197
Förändringar i rörelsekapital				
Ökning/minskning av varulager	-12 785	-2 353	-14 418	-3 405
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-280	10 149	-5 708	3 106
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	25 247	-4 091	27 139	4 705
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-19 584	-13 994	-73 126	-32 792
Investeringsverksamheten				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-855	-6 203	-11 350	-17 262
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-2 162	-931	-2 391	-979
Erhållna likvida medel vid förvärv	0	153	0	17 749
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-3 017	-6 981	-13 741	-492
Finansieringsverksamheten				
Amortering lån leasingskuld	-286	-307	-1 179	-1 228
Utnyttjande av kreditram	0	0	25 000	0
Nyemission	106 291	83 250	106 291	83 250
Emissionskostnader	-16 572	-4 579	-16 572	-4 579
Utgivna optioner	0	1 423	0	1 423
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	89 432	79 787	113 540	78 866
Periodens kassaflöde	66 831	58 812	26 673	45 583
Likvida medel vid periodens början	27 867	9 213	68 025	22 102
Valutakursdifferens i likvida medel	12	0	12	0
Likvida medel vid periodens slut	94 710	68 025	94 710	67 685
Specifikation likvida medel				
Kassa och bank	94 710	68 025	94 710	68 025
Summa	94 710	68 025	94 710	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

	Not	Q4, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån	
TSEK		2022	2021	2022	2021*
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	2	1 543	195	9 391	4 440
Aktiverat arbete för egen räkning		115	5 911	9 502	16 338
Övriga rörelseintäkter		122	210	1 177	529
Summa		1 780	6 316	20 070	21 307
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter		-8 309	-7 256	-21 327	-15 015
Övriga externa kostnader		-15 986	-9 086	-47 039	-27 765
Personalkostnader		-9 834	-5 646	-30 780	-15 235
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-19 503	-16 597	-69 435	-41 029
Övriga rörelsekostnader		0	-396	0	-431
Rörelseresultat		-51 853	-32 665	-148 512	-78 168
Ränteintäkter och liknande resultatposter		1	0	1	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 244	-1	-5 396	-4
Nedskrivningar i andelar i dotterbolag		-283	0	-283	0
Resultat efter finansiella poster		-56 379	-32 665	-154 190	-78 172
Aktuell skatt		0	0	2 214	0
PERIODENS RESULTAT		-56 378	-32 665	-151 975	-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

Tillgångar

TSEK	2022-12-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar		
Balanserade utvecklingsutgifter	54 014	58 305
Goodwill	173 967	225 409
Övriga immateriella anläggningstillgångar	14 676	15 488
Summa immateriella anläggningstillgångar	242 658	299 202
Materiella anläggningstillgångar		
Inventarier, verktyg och installationer	3 291	2 418
Summa materiella anläggningstillgångar	3 291	2 418
Finansiella anläggningstillgångar		
Andelar i koncernföretag	7 828	8 078
Långfristiga fordringar på koncernbolag	443	398
Andra långfristiga fordringar	160	160
Summa finansiella anläggningstillgångar	8 431	8 636
Summa anläggningstillgångar	254 380	310 256
Omsättningstillgångar		
Varulager		
Råvaror och förnödenheter	2 021	2 493
Varor under tillverkning	7 313	0
Färdigvarulager	20 742	11 343
Förskott till leverantörer	3 173	0
Summa varulager	33 249	13 836
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	6 201	6 836
Kortfristiga kundfordringar på koncernbolag	2 511	2 396
Övriga fordringar	2 805	5 584
Kortfristiga övriga fordringar på koncernbolag	516	3 516
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 104	355
Summa kortfristiga fordringar	13 137	18 687
Kassa och bank	91 710	63 197
Summa omsättningstillgångar	138 095	95 720
SUMMA TILLGÅNGAR	392 475	405 976

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

Eget kapital och skulder

TSEK	2022-12-31	2021-12-31
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	1 791	1 791
Pågående ej registrerad nyemission	870	0
Fond för utvecklingsutgifter	17 533	19 077
Summa bundet eget kapital	20 194	20 868
Fritt eget kapital		
Överkursfond	449 685	445 594
Balanserat resultat	1 543	-6 587
Årets resultat	-151 975	-78 172
Summa fritt eget kapital	299 253	360 835
Summa eget kapital	319 447	381 703
Avsättningar		
Avsättningar för garantier	398	0
Uppskjuten skatteskuld	0	2 214
Summa Avsättningar	398	2 214
Långfristiga skulder		
Långfristiga skulder	4 500	4 500
Summa långfristiga skulder	4 500	4 500
Kortfristiga skulder		
Räntebärande skulder	24 041	0
Derivat	3 575	0
Leverantörsskulder	21 683	6 574
Aktuella skatteskulder	624	315
Övriga skulder	5 773	2 170
Övriga kortfristiga skulder till koncernbolag	2 396	2 396
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10 039	6 104
Summa kortfristiga skulder	68 130	17 559
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	392 475	405 976

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

Koncern

TSEK	Q4, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån	
	2022	2021	2022	2021
Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15)	2 524	195	8 759	3 931
Leasingintäkter (IFRS 16)	-897	0	1 740	509
Nettoomsättning	1 627	195	10 499	4 440
Övriga rörelseintäkter	280	210	1 335	559
Summa	1 907	405	11 834	4 999

Moderbolag

TSEK	Q4, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån	
	2022	2021	2022	2021
Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15)	2 524	195	7 651	3 931
Leasingintäkter (IFRS 16)	-897	0	1 740	509
Nettoomsättning	1 627	195	9 391	4 440
Övriga rörelseintäkter	280	210	1 177	559
Summa	1 907	405	10 568	4 999

Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15)

Koncern

TSEK	Q4, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån	
	2022	2021	2022	2021
Sverige	1 772	113	5 208	248
Grekland	0	0	1 258	0
Kina	0	0	1 108	0
Spanien	0	0	0	1 738
Frankrike	0	0	0	1 863
Övriga länder	752	82	1 185	82
Summa	2 524	195	8 759	3 931

Per Applikationsområde

FoodTech	456	59	2 739	3 625
PlantTech	8	16	8	16
Hyra och administrativa tjänster	0	0	1 026	290
Försäljning av delar till våra maskinleverantörer	2 060	120	4 986	0
Summa	2 524	195	8 759	3 931

Moderbolag

TSEK	Q4, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån	
	2022	2021	2022	2021
Sverige	1 772	78	5 208	248
Grekland	0	0	1 258	0
Övriga länder	752	117	1 185	3 683
Summa	2 524	195	7 651	3 931

Per Applikationsområde

FoodTech	456	3 625	1 631	3 625
PlantTech	8	16	8	16
Hyra och administrativa tjänster	0	290	1 026	290
Försäljning av delar till våra maskinleverantörer	2 060	0	4 986	0
Summa	2 524	3 931	7 651	3 931

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

Not 3 verkligt värde för finansiella instrument

Kreditram utställd av Modelio Equity AB

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 aktier 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 Buntel AB:s rätt att konvertera lånet samt på upplupen finansiell kostnad avseende uppläggningsavgiften. I sammand med årsbokslutet har upplupen ränta lagts till låneskulden.

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.

Derivatets värde har beräknats utifrån att värden för kreditgivaren består av två delar, dels värdet av rabatt i förhållande till referenspriset och 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.

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.

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	2022-12-31
Ingående verkligt värde 2022-01-01	0
Värdering av inbäddat derivat	3 000
Totalt redovisade vinster och förluster	
- redovisat i årets resultat	575
Utgående verkligt värde 2022-12-31	3 575

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

	Resultaträkning
Förändrad sannolikhet som påverkar beräkningen med 1 procentenhet	300 TSEK
	300 TSEK

Not 4 - Närståendetransaktioner

Köp- och försäljningstransaktioner med närstående parter sker på marknadsmässiga villkor.

Följande transaktioner har skett med närstående:

KONCERNEN	Försäljning av varor och tjänster till närstående		Inköp av varor och tjänster hos närstående	
	2022	2021	2022	2021
<i>Närståenderelation</i>				
Anders Hättmark / Confidera Syd AB			672	63
Johan Möllerström, SensoDetect Aktiebolag	247	228		
Johan Möllerström, Stora Eken AB			450	
Michael Kester, MWCKconsulting				15
Ulf Hagman / Hajelo AB			947	1 251
Summa	247	228	2 069	1 329

MODERBOLAG	Försäljning av varor och och tjänster till närstående		Inköp av varor och tjänster hos närstående	
	2022	2021	2022	2021
<i>Närståenderelation</i>				
Anders Hättmark / Confidera Syd AB			672	63
Johan Möllerström, SensoDetect Aktiebolag	247	228		
Johan Möllerström, Stora Eken AB			450	
Michael Kester, MWCKconsulting				15
Ulf Hagman / Hajelo AB			947	1 824
Summa	247	228	2 069	1 902

KONCERNEN	Fordringar hos närstående		Skulder till närstående	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<i>Närståenderelation</i>				
Anders Hättmark / Confidera Syd AB			250	
Johan Möllerström, SensoDetect Aktiebolag		33		
Johan Möllerström, Stora Eken AB			563	
Ulf Hagman / Hajelo AB				147
Summa	0	33	813	147

MODERBOLAG	Fordringar hos närstående		Skulder till närstående	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<i>Närstående relation</i>				
Anders Hättmark / Confidera Syd AB			250	
Johan Möllerström, SensoDetect Aktiebolag		33		
Johan Möllerström, Stora Eken AB			563	
Ulf Hagman / Hajelo AB				147
Summa	0	33	813	147

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.

Utvalda alternativa nyckeltal som inte är definierade enligt IFRS

TSEK	Q4, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån	
	2022	2021	2022	2021
Koncern				
Soliditet (%)	84%	93%	84%	93%
EBITDA (TSEK)	-29 852	-16 694	-77 296	-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.

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	Q4, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån	
Koncern	2022	2021	2022	2021
Soliditet (%)				
(Eget kapital	396 141	406 287	396 141	406 287
/ Balansomslutning)	473 324	435 780	473 324	435 780
= Soliditet (%)	84%	93%	84%	93%
EBITDA (TSEK)				
Rörelseresultat	-36 794	-20 702	-96 516	-47 129
Av- och nedskrivningar	6 942	4 008	19 220	10 442
= EBITDA (TSEK)	-29 852	-16 694	-77 296	-36 687