

Q1

Delårsrapport 2023

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

FÖRSTA KVARTALET I KORTHET

- **Nettoomsättningen** uppgick till 4 985 TSEK (4 017 TSEK).
- **Orderboken** uppgick vid kvartalets utgång till 28 499 TSEK (22 976 TSEK).
- **Periodens resultat** uppgick till -20 796 TSEK (-15 113 TSEK).
- **Resultat per aktie före och efter utspädning** utspädning var -0,70 SEK (-0,76 SEK).
- **Rapporterad EBITDA** uppgick till -12 197 TSEK (-11 356 TSEK).
- **Kassaflödet för den löpande verksamheten** uppgick till -19 560 TSEK (-19 967 TSEK).
- **Totalt kassaflöde** uppgick till -50 230 TSEK* (-23 070 TSEK).
- *Kassaflödet under kvartalet belastades särskilt av amortering av lån (-10 000 TSEK), emissionskostnader (- 6 680 TSEK) samt färdigställande av maskiner för uthyrning (- 9 381 TSEK).
- **Lanseringen av OptiBoost för skogssticklingar accelererades** genom en kraftigt utbyggd global säljorganisation genom att samarbetspartnern Syngenta Flowers ingick avtal med BCC. Under kvartalet utökades samarbetet med brasilienska Aperam BioEnergia LTDA genom en order för industriell behandling av 250 000 sticklingar.
- **OptiCept Technologies ingick avtal med Dole**, syftet är att undersöka hur CEPT®-plattformen kan bidra till att effektivisera Doles produktionsanläggningar. Vid lyckat resultat öppnar sig en miljardmarknad inom frukt och grönt upp sig för OptiCept.
- **OptiCepts startade upp det nya OptiBoost kontoret** och testcentret i Aalsmeer, Nederländerna.
- **Efter rapportperiodens slut redovisade det spanska forskningsinstitutet IFAPA goda resultat med CEPT® -teknologin för utvinning av olivolja.** Under säsongen 2022–2023 har OptiCept Technologies arbetat med forskningsinstitutet IFAPA för att analysera effekten av CEPT® -teknologin.
- **Efter rapportperiodens slut meddelade Aperam BioEnergia LTDA ("Aperam") i Brasilien**, att man avser implementera teknologin i kommersiell produktion. OptiCept Technologies har därför inlett kontraktsförhandlingar med Aperam för första kommersiella avtalet för OptiBoost for cuttings.

FINANSIELL ÖVERSIKT

Koncern

TSEK om inget annat anges	Q1, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån
	2023	2022	2022
Rörelsens intäkter	5 214	4 046	11 834
Rörelseresultat	-17 669	-15 091	-96 516
Periodens resultat	-20 796	-15 113	-100 093
Periodens totalresultat	-20 720	-15 122	-99 866
EBITDA	-12 197	-11 356	-77 296
Balansomslutning	420 104	419 386	473 324
Likvida medel	44 480	44 955	94 710
Eget kapital	375 421	391 165	396 141
Soliditet (%)	89%	93%	84%
Genomsnittligt antal aktier i perioden	29 567 582	19 904 740	19 904 740
Antal aktier vid periodens utgång	29 567 582	19 904 740	29 567 582
Resultat per aktie före och efter utspädning (SEK)	-0,70	-0,76	-5,03

För information avseende alternativa nyckeltal hänvisas till Not 5.

KOMMENTARER FRÅN VD

ÖKAD OMSÄTTNING OCH MINSKADE KOSTNADER

Stora framsteg med ny målinriktad strategi

2023 inledande kvartal har varit ett mycket positivt, vi har fått en tydlig bild av var vi står som bolag såväl internt som externt och vägen framåt bekräftas.

Att vi implementerat vår nya strategi börjar nu märkas, vi har sänkt kostnaderna med 26% från föregående kvartal. Utan kostnader kopplade till listbytet under Q1 är reduktionen 32%. Dessutom ökar omsättningen med 24% i jämförelse med Q1 2022, visserligen från låga nivåer men visar på hur vi tar steg för steg. Detta utan att vi tappar fart. Jag är mycket nöjd med utvecklingen och ser tydligt hur vi rör oss mot vår målbild. Det negativa kassaflödet för den löpande verksamheten ser vi minska från månad till månad under Q1 och för att tydliggöra utvecklingen framöver redovisar vi detta nyckeltal från och med detta kvartal.

Viktigast av allt, vi arbetar nu med kunden i fokus och med hur vi skapar största möjliga kundvärde. Som organisation prioriterar vi nu affärsområden och specifika applikationer närmst positiva kassaflöden, ytterligare steg har tagits mot detta under Q1. Vi har efter kvartalets slut också genomfört en omorganisation och arbetar nu i kundcentrerade team.

Organisationen och kunderna har responderat väldigt positivt och vi känner att vi har vind i ryggen. Detta ger oss möjlighet att ytterligare öka takten mot säkra kassaflöden till en ännu lägre kostnad under kommande kvartal. Vi har tagit stora och viktiga steg i den strategiska utvecklingen under Q1 och början av Q2 och följer den plan vi satt från årsskiftet.

Vi befinner oss i ett skifte, vi lämnar utvecklingsfasen och ett mer framåtlutat och kundnära bolag växer fram. En mycket spännande period för OptiCept - vi rör oss framåt enligt plan, till lägre kostnader och förväntar oss mycket positivt kommersiellt de kommande månaderna.

Tack för ert förtroende och engagemang.



Thomas Lundqvist
VD OptiCept Technologies



VÅRA KOMMERSIELLA PROJEKT

Vi ser tydligt vart vi står närmast genombrott. Genom OptiBoost har vi ett mycket starkt erbjudande till skogsindustrin gällande sticklingar. Till en början bekräftades teknologins värde inom Eukalyptus-segmentet. I detta viktiga segment har vi flera avtal på plats och fler på gång. Ett antal utvärderingar övergår nu i kommersiella diskussioner. Vi ser nu också att möjligheter öppnar sig för andra typer av träd. Utöver detta pågår åter aktiviteter med sticklingar för prydnadsväxter. Vi är övertygade om potentialen i vår teknik och ett stort intresse från marknaden bekräftar detta, varför detta är ett självklart fokusområde.

Vi rör oss också framåt vad gäller snittblommor. Tillsammans med APH och OneFlora har vi ett bra samarbete som utvecklar både vår teknologi och process. Vi ser inte några begränsningar i vilka snittblommor som kan behandlas. Det betyder att affären som bygger på samarbetet mellan distributör och dagligvaruhandeln utvidgas och utvecklas fort. Vi fokuserar nu väldigt mycket på denna affär med Flamingo, OneFlora och APH för ett snabbt genombrott i Europa.

Vårt OptiBoost kontor och testcenter är nu igång i Aalsmeer, Nederländerna. Det underlättar att ha världens största inom blomsterindustrin som grannar och det pågår bra diskussioner med flera europeiska dagligvarukedjor här. Vi ser även ett ökat intresse från florister vilket kommer stärkas ytterligare genom samarbetet med Karl-Fredrik på Eklaholm som nu är vårt språkrör och ambassadör mot denna kundkategori och slutkonsumenter i Skandinavien.

Intresset från Latinamerika är stort. Vi ser flera kommersiella vägar framåt. Samarbetet mellan odlare och dagligvaruhandeln för den amerikanska marknaden är viktigt men även möjligheten för branschen att ställa om till båttransport är prioriterat. Här finns konkreta affärsmöjligheter som vi nu jobbar på. Möjligheterna är många och vi arbetar med flera kunder i regionen. Vi kommer därför att fokusera på en möjlighet per kund, i stället för att göra allt till alla. På så sätt kommer vi snabbare till resultat, kassaflöde och vi gör det på ett mindre kostsamt sätt.

Vårt fokus för oliveCEPT® finns på den Iberiska halvön. Här kunde vi nyligen dela med oss av en ny studie som vi under säsongen 2022–2023 tagit fram tillsammans med spanska forskningsinstitutet IFAPA för att analysera effekten av CEPT® -teknologin. Resultaten bekräftar behandlingens goda effekter på utvinning av olivolja, vilket nu väcker stor uppmärksamhet på Iberiska halvön. Detta ger oss ytterligare underlag i våra kontakter med kunderna och stärker vår position. Våra sälj och marknadsaktiviteter accelereras nu och aktivitetsnivån inom detta segment trappas upp, bland annat kommer vi medverka på Expoliva, den främsta mässan inom olivoljeindustrin som arrangeras i Jaén, Spanien i maj månad. Vi har aldrig haft ett så stort intresse och varit så väl förberedda inför säsongen som vi är i år. Fokuset på oliver kommer att generera kassaflöden under Q3 och Q4.

För övriga applikationer arbetar vi i gemensamt finansierade projekt med ledande globala aktörer såsom Dole inom juice. Vi för spännande diskussioner med liknande globala aktörer inom andra CEPT områden. Denna strategi passar vår utveckling väl, samarbeten med globala aktörer bygger acceptans för teknologin globalt utan att det tär på vår kassa, samtidigt som det ger möjlighet till intäkter både på kortare och längre sikt.

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.

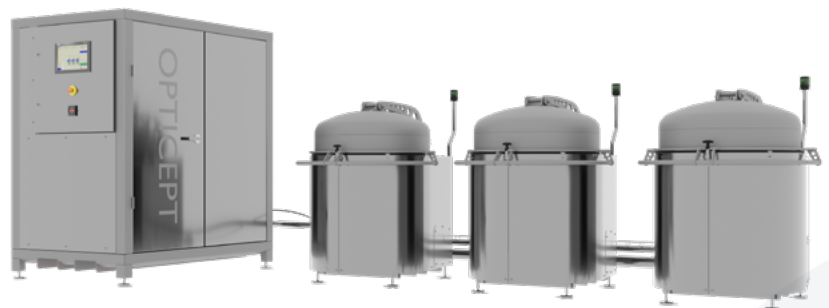


Förlänger hållbarheten av juice och förbättrar samtidigt kvalitén.

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 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 10 420 TSEK (6 737 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 6 151 TSEK (4 017 TSEK). Finansnettot uppgick till -3 022 TSEK (-2 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -33 098 TSEK (-27 146 TSEK).

Beträffande Risker och osäkerhetsfaktorer för moderbolaget hänvisas till sammanställningen på sidan 9 som beskriver Risker och osäkerhetsfaktorer för såväl koncernen som helhet som för moderbolaget.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE

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.

2023-02-21 OptiCept Technologies byter CFO

OptiCept meddelar idag att CFO Mats Narfeldt har valt att säga upp sin anställning i bolaget för nya utmaningar. Som en konsekvens skjuter därför bolaget på det planerade listbytet till Nasdaqs huvudlista. Mats Narfeldt kommer under sin uppsägningstid, som är på upp till 6 månader, fortsätta i bolaget för överlämning till sin efterträdare. OptiCept planerar att ta in en interim CFO under tiden en permanent rekrytering genomförs. Arbetet med listbytet till Nasdaqs huvudlista har kommit mycket långt och bolaget är väl förberett för de höga krav som Nasdaq ställer. Bolaget kommer dock att avvakta med det sista steget i listbytet tills man har en ny CFO på plats.

2023-03-03 OptiCept utökar samarbetet med brasilianskt skogsbolag

OptiCept Technologies utökar samarbetet med Aperam BioEnergia LTDA ("Aperam") i Brasilien genom en order för industriell behandling av 250 000 sticklingar till ett ordervärde om 8 750 EUR. OptiCept har sedan tidigare ett pågående pilotprojekt med kunden.

2023-03-08 OptiCept Technologies utser Tomas Andersson till interim CFO

OptiCept Technologies har utsett Tomas Andersson till interim CFO för bolaget med tillträde under april 2023. Tomas Andersson har lång erfarenhet inom ekonomi och finans, han kommer närmast från rollen som Group Financial Controller på Heatex AB där han började maj 2022. Han har dessförinnan bland annat varit CFO på AddPro AB. Tomas är i grunden utbildad civilekonom (Internationell Ekonomi) vid Lunds universitet.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE EFTER RAPPORT PERIODENS SLUT

2023-04-17 Goda resultat med OptiCepts CEPT® -teknologi väcker stort intresse i olivoljeindustrin

Under säsongen 2022–2023 har OptiCept Technologies arbetat med forskningsinstitutet IFAPA för att analysera effekten av CEPT® -teknologin. Resultaten bekräftar behandlingens goda effekter på utvinning av olivolja, vilket nu väcker stor uppmärksamhet på Iberiska halvön.

Två huvudsorter av oliver har testats under dessa försök; Arbequina och Picual, med bra resultat för båda sorterna. Såväl förbättrad processeffektivitet som signifikant ökad utvinning kunde påvisas för båda olivsorter. För Picual ökade extraktionsgraden med 7,57 % och för Arbequina med 4,55 %. Därtill påvisades kvalitetsförbättringar i form av ökat näringsinnehåll.

2023-05-17 Kommersiellt genombrott för OptiCept inom skogssticklingar – avsiktsförklaring från skogsbolag i Brasilien

Aperam BioEnergia LTDA ("Aperam") i Brasilien, har efter en tids utvärdering meddelat OptiCept att man avser implementera teknologin i kommersiell produktion. OptiCept Technologies har därför inlett kontraktsförhandlingar med Aperam för första kommersiella avtalet för OptiBoost for cuttings.

FINANSIELLA KOMMENTARER

FINANSIELLA KOMMENTARER

KONCERNENS INTÄKTER, FINANSNETTO OCH RESULTAT

Koncern

Rörelsens intäkter uppgick för perioden jan-mar till 5 214 TSEK (4 046 TSEK). Av intäkterna utgjorde nettoomsättningen 4 985 TSEK (4 017 TSEK) och övriga intäkter 229 TSEK (28 TSEK). Finansiella kostnader uppgick till - 3 126 TSEK (-22 TSEK) och Resultatet efter finansnetto uppgick till -20 795 TSEK (-15 113 TSEK).

Under kvartalet har nettoomsättning uppnått inom de tre prioriterade applikationsområden där fokus ligger under 2023; OptiBoost for cut flowers, OptiBoost for cuttings och oliveCEPT.

Totala intäkter från uthyrning av maskiner, primärt avseende PlantTech uppgick till 2 138 TSEK och kommer från kunder såväl i Sverige, EU som Latinamerika och Asien. Intäkter avseende OptiBoost for cut flowers har genererats i Sverige och Storbritannien medan intäkterna avseende OptiBoost for cuttings primärt kommer från Latinamerika. Försäljning av maskiner inom FoodTech uppgick till 1 388 TSEK då en olivoljeinstallation Frankrike godkänns i samband med utvärdering efter säsongen. Utanför de primära fokusområdena har bland annat intäkter genererats inom juiceCEPT via samarbetet med Dole i Asien. Försäljning av reservdelar till maskinleverantörer uppgick till 1 460 TSEK.

Personalkostnader och övriga externa kostnader har reducerats med 26% jämfört med senaste kvartalet. Utan kostnader kopplade till listbytet under Q1 är reduktionen 32%. Minskningen beror delvis på att anpassning av kostnadsmassan har skett utifrån ökat fokus på de prioriterade applikationsområdena och delvis på att föregående kvartal innehöll kostnader av engångskaraktär.

Räntekostnader för perioden jan-mar, som uppgår till 3 126 TSEK utgörs av kostnader för utnyttjat utrymme av kreditramen hos Buntel AB.

Resultat per aktie

Resultat per aktie före och efter utspädning uppgick under jan-mar till -0,70 SEK (-0,76 SEK).

KASSAFLÖDE

För perioden jan-mar var kassaflödet från den löpande verksamheten i koncernen -19 560 TSEK (-19 967 TSEK) primärt till följd av det negativa rörelseresultatet. Kassaflödet från investerings-verksamheten uppgick till -13 696 TSEK (- 2 892 TSEK) beroende på att maskiner för uthyrning till OptiBoost – kunder färdigställdes samt på investeringar i pågående utvecklingsprojekt och patent. Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till -16 975 TSEK (-211 TSEK) och beror främst på att 10 000 TSEK av kreditramen hos Buntel amorterades samt på att utbetalningar relaterade till genomförd företrädesemission gjordes med 6 680 TSEK. Totalt kassaflöde i perioden uppgick till -50 230 TSEK (-23 070 TSEK).

INVESTERINGAR

Investeringarna under perioden jan-mar uppgick till 13 696 TSEK (2 892 TSEK) och avser främst uthyrningsmaskiner (9 381 TSEK), balanserade utvecklingsutgifter (4 040 TSEK) och patent (TSEK 275).

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 kostnads känsliga 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, PERSONAL OCH HÅLLBARHET

Organisation och personal

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

Under kvartalet har Mats Narfeldt sagt upp sin anställning som CFO och Tomas Andersson har rekryterats som interim CFO tills en permanent ersättare har rekryterats.

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

Delårsrapport Q2 2023	29 augusti 2023
Delårsrapport Q3 2023	28 november 2023
Bokslutskommuniké 2023	13 februari 2024

STYRELSENS INTYGANDE

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

Lund den 5 maj 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 5 maj 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	Q1, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån
		2023	2022	2022
Nettoomsättning	2	4 985	4 017	10 499
Övriga rörelseintäkter		229	28	1 335
Summa rörelsens intäkter		5 214	4 046	11 834
Rörelsens kostnader				
Aktiverat arbete för egen räkning		4 040	2 692	9 502
Råvaror och förnödenheter		-3 944	-3 821	-22 889
Övriga externa kostnader		-9 744	-8 446	-44 455
Personalkostnader		-7 681	-5 496	-31 288
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-5 472	-3 735	-19 220
Övriga rörelsekostnader		-82	-331	0
Rörelseresultat		-17 669	-15 091	-96 516
Finansiella intäkter		0	0	1
Finansiella kostnader		-3 126	-22	-5 788
		-3 126	-22	-5 787
Resultat efter finansiella poster		-20 795	-15 113	-102 303
Aktuell skatt		-2	0	2 210
Periodens resultat		-20 796	-15 113	-100 093
Övrigt totalresultat				
Poster som kan omföras till årets resultat				
Årets omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter		77	-9	227
		77	-9	227
PERIODENS TOTALRESULTAT		-20 720	-15 122	-99 866
Periodens resultat hänförligt till				
Moderbolagets aktieägare		-20 874	-14 824	-100 202
Innehav utan bestämmande inflytande		78	-289	109
Periodens resultat		-20 796	-15 113	-100 093
Periodens totalresultat hänförligt till				
Moderbolagets aktieägare		-20 828	-14 831	-100 122
Innehav utan bestämmande inflytande		109	-293	256
Periodens totalresultat		-20 720	-15 122	-99 866
Resultat per aktie före och efter utspädning		-0,70	-0,76	-5,03
Genomsnittligt antal aktier före och efter utspädning		29 567 582	19 904 740	19 904 740

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FINANSIELL STÄLLNING

Tillgångar

TSEK	2023-03-31	2022-03-31	2022-12-31
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utvecklingsutgifter	54 292	58 373	54 014
Goodwill	257 216	257 216	257 216
Övriga immateriella anläggningstillgångar	14 436	14 992	14 676
Summa immateriella anläggningstillgångar	325 944	330 580	325 906
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	12 081	2 375	3 418
Nyttjanderättstillgångar	2 693	3 871	2 987
Summa materiella anläggningstillgångar	14 774	6 246	6 405
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	160	160	160
Summa finansiella anläggningstillgångar	160	160	160
Summa anläggningstillgångar	340 878	336 986	332 471
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Råvaror och förnödenheter	3 660	4 068	2 021
Färdigvarulager	8 131	0	21 442
Varor under tillverkning	11 580	13 531	7 313
Summa varulager	23 372	17 599	30 776
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	1 197	9 511	6 737
Övriga fordringar	3 869	8 358	3 532
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6 309	1 976	5 098
Summa kortfristiga fordringar	11 375	19 845	15 366
Likvida medel	44 480	44 955	94 710
Summa omsättningstillgångar	79 226	82 400	140 853
SUMMA TILLGÅNGAR	420 104	419 386	473 324

Eget kapital och skulder

TSEK	2023-03-31	2022-03-31	2022-12-31
Eget kapital			
Aktiekapital	2 661	1 791	2 661
Övrigt tillskjutet kapital	584 299	495 450	449 685
Balanserade vinstmedel inklusive årets resultat	-211 738	-105 622	-56 296
Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	375 222	391 619	396 050
Innehav utan bestämmande inflytande	200	-454	91
Summa eget kapital	375 421	391 165	396 141
Långfristiga skulder			
Leasingskulder, långfristiga	1 372	2 614	1 864
Övriga långfristiga skulder	4 500	4 500	4 500
Avsättningar för garantier	375	399	398
Uppskjuten skatteskuld	-42	2 169	0
Summa långfristiga skulder	6 205	9 682	6 762
Kortfristiga skulder			
Räntebärande skuld	16 546	0	24 041
Derivat	3 875	0	3 575
Leasingskulder, kortfristiga	1 242	1 202	1 054
Leverantörsskulder	3 112	4 524	21 824
Skatteskulder	529	181	393
Övriga kortfristiga skulder	4 910	5 778	9 102
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8 265	6 855	10 432
Summa kortfristiga skulder	38 478	18 540	70 421
Summa skulder	44 683	28 221	77 183
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	420 104	419 386	473 324

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

TSEK	Aktie kapital	Pågående ej registrerad nyemission	Omräknings-reserv	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserade vinst-medel inkl årets resultat	Summa moderbolagets aktieägare	Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	1 791	0	178	495 450	-90 967	406 452	-165	406 287
Periodens resultat					-14 824	-14 824	-289	-15 114
Årets övrigt totalresultat			-6			-6	-3	-9
Periodens totalresultat	0	0	-6	0	-14 824	-14 831	-293	-15 123
Utgående eget kapital 2022-03-31	1 791	0	172	495 450	-105 792	391 621	-457	391 164
Utgående eget kapital 2022-12-31	1 791	870	178	584 299	-191 088	396 050	91	396 141
Nyemission registrerad	870	-870				0		0
Periodens resultat					-20 874	-20 874	78	-20 796
Årets övrigt totalresultat			46			46	31	77
Periodens totalresultat	870	-870	46	0	-20 874	-20 828	109	-20 720
Utgående eget kapital 2023-03-31	2 661	0	224	584 299	-211 962	375 222	200	375 421

KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN

	Q1, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån
	2023	2022	2022
TSEK			
Den löpande verksamheten			
Periodens resultat	-20 796	-15 091	-102 303
Justeringar	5 118	4 107	22 168
	-15 679	-10 984	-80 135
Erlagda finansiella kostnader	-14	0	-4
	-15 693	-10 984	-80 139
Förändringar i rörelsekapital			
Ökning/minskning av varulager	7 405	-1 241	-14 418
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	3 991	-6 645	-5 708
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-15 263	-1 097	27 139
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-19 560	-19 967	-73 126
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-4 315	-2 823	-11 350
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-9 381	-69	-2 391
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-13 696	-2 892	-13 741
Finansieringsverksamheten			
Amortering lån leasingskuld	-295	-211	-1 179
Utnyttjande av kreditram	0	0	25 000
Amortering inom kreditram	-10 000	0	0
Nyemission	-6 680	0	106 291
Emissionskostnader	0	0	-16 572
Utgivna optioner	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-16 975	-211	113 540
Periodens kassaflöde	-50 230	-23 070	26 673
Likvida medel vid periodens början	94 710	68 025	68 025
Valutakursdifferens i likvida medel	0	0	12
Likvida medel vid periodens slut	44 480	44 955	94 710
Specifikation likvida medel			
Kassa och bank	44 480	44 955	94 710
Summa	44 480	44 955	94 710

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

	Not	Q1, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån
TSEK		2023	2022	2022
Rörelsens intäkter				
Nettoomsättning	2	6 151	4 017	9 391
Aktiverat arbete för egen räkning		4 040	2 692	9 502
Övriga rörelseintäkter		229	28	1 177
Summa		10 420	6 737	20 070
Rörelsens kostnader				
Råvaror och förnödenheter		-4 535	-3 821	-21 327
Övriga externa kostnader		-10 351	-8 325	-47 039
Personalkostnader		-7 502	-5 344	-30 780
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-18 026	-16 373	-69 435
Övriga rörelsekostnader		-82	-18	0
Rörelseresultat		-30 077	-27 143	-148 512
Ränteintäkter och liknande resultatposter		0	0	1
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 022	-2	-5 396
Nedskrivningar i andelar i dotterbolag		0	0	-283
Resultat efter finansiella poster		-33 098	-27 146	-154 190
Aktuell skatt		0	0	2 214
PERIODENS RESULTAT		-33 098	-27 146	-151 975

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

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

Tillgångar

TSEK	2023-03-31	2022-03-31	2022-12-31
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utvecklingsutgifter	54 292	58 373	54 014
Goodwill	160 926	212 549	173 967
Övriga immateriella anläggningstillgångar	14 436	14 992	14 676
Summa immateriella anläggningstillgångar	229 655	285 913	242 658
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	12 433	2 225	3 291
Summa materiella anläggningstillgångar	12 433	2 225	3 291
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	7 828	8 078	7 828
Långfristiga fordringar på koncernbolag	0	398	443
Andra långfristiga fordringar	160	160	160
Summa finansiella anläggningstillgångar	7 988	8 636	8 431
Summa anläggningstillgångar	250 076	296 774	254 380
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Råvaror och förnödenheter	3 660	4 068	2 021
Varor under tillverkning	11 580	10 935	7 313
Färdigvarulager	6 965	0	20 742
Förskott till leverantörer	2 395	0	3 173
Summa varulager	24 600	15 003	33 249
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	1 595	8 868	6 201
Kortfristiga kundfordringar på koncernbolag	3 303	2 396	2 511
Övriga fordringar	3 328	8 268	2 805
Kortfristiga övriga fordringar på koncernbolag	516	3 516	516
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	3 065	2 257	1 104
Summa kortfristiga fordringar	11 807	25 306	13 137
Kassa och bank	41 367	40 723	91 710
Summa omsättningstillgångar	77 774	81 032	138 095
SUMMA TILLGÅNGAR	327 850	377 806	392 475

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

Eget kapital och skulder

TSEK	2023-03-31	2022-03-31	2022-12-31
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	2 661	1 791	1 791
Pågående ej registrerad nyemission	0	0	870
Fond för utvecklingsutgifter	17 810	19 118	17 533
Summa bundet eget kapital	20 471	20 909	20 194
Fritt eget kapital			
Överkursfond	449 685	445 594	449 685
Balanserat resultat	-150 709	-84 801	1 543
Årets resultat	-33 098	-27 146	-151 975
Summa fritt eget kapital	265 877	333 647	299 253
Summa eget kapital	286 349	354 556	319 447
Avsättningar			
Avsättningar för garantier	375	399	398
Uppskjuten skatteskuld	0	2 214	0
Summa Avsättningar	375	2 613	398
Långfristiga skulder			
Långfristiga skulder	4 500	4 500	4 500
Summa långfristiga skulder	4 500	4 500	4 500
Kortfristiga skulder			
Räntebärande skulder	16 546	0	24 041
Derivat	0	0	3 575
Leverantörsskulder	2 938	4 524	21 683
Aktuella skatteskulder	527	297	624
Övriga skulder	5 755	2 159	5 773
Övriga kortfristiga skulder till koncernbolag	2 396	2 396	2 396
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8 465	6 761	10 039
Summa kortfristiga skulder	36 627	16 136	68 130
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	327 850	377 806	392 475

NOTER

NOT1 - VIKTIGA REDOVISNINGSPRINCIPER

Koncernredovisningen omfattar OptiCept Technologies AB (556844-3914) och dess helägda svenska dotterbolag samt ett kinesiskt bolag ägt till 60%. Denna delårsrapport i sammandrag för koncernen har upprättats i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering samt tillämpliga bestämmelser i årsredovisningslagen.

Delårsrapporten för moderbolaget har upprättats i enlighet med årsredovisningslagens 9 kapitel, Delårsrapport. För koncernen och moderbolaget har samma redovisningsprinciper och beräkningsgrunder tillämpats som i den senaste årsredovisningen.

Redovisade värden anses vara rimlig approximation av verkligt värde för samtliga koncernens finansiella instrument. Upplysningar enligt IAS 34.16A framkommer förutom i de finansiella rapporterna och dess tillhörande noter även i övriga delar av delårsrapporten.

NOT2 - INTÄKTER

Koncern

TSEK	Q1, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån
	2023	2022	2022
Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15)	2 848	4 017	8 759
Leasingintäkter (IFRS 16)	2 138	0	1 740
Nettoomsättning	4 985	4 017	10 499
Övriga rörelseintäkter	229	28	1 335
Summa	5 214	4 046	11 834

Moderbolag

TSEK	Q1, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån
	2023	2022	2022
Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15)	4 014	4 017	7 651
Leasingintäkter (IFRS 16)	2 138	0	1 740
Nettoomsättning	6 151	4 017	9 391
Övriga rörelseintäkter	229	28	1 177
Summa	6 380	4 046	10 568

Intäkter från avtal med kunder (IFRS 15)

Koncern

TSEK	Q1, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån
	2023	2022	2022
Sverige	1 460	99	5 208
Övriga länder	1 388	3 918	3 551
Summa	2 848	4 017	8 759
Per Applikationsområde			
FoodTech	1 388	3 918	2 739
PlantTech	0	21	8
Hyra och administrativa tjänster	0	78	1 026
Försäljning av delar till våra maskinleverantörer	1 460	0	4 986
Summa	2 848	4 017	8 759

Moderbolag

TSEK	Q1, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån
	2023	2022	2022
Sverige	1 460	99	5 208
Övriga länder	2 554	3 918	2 443
Summa	4 014	4 017	7 651
Per Applikationsområde			
FoodTech	2 554	3 918	1 631
PlantTech	0	21	8
Hyra och administrativa tjänster	0	78	1 026
Försäljning av delar till våra maskinleverantörer	1 460	0	4 986
Summa	4 014	4 017	7 651

Leasingintäkter (IFRS 16)

Koncern

TSEK	Q1, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån
	2023	2022	2022
Sverige	236		639
Övriga länder	1 902		1 101
Summa	2 138	0	1 740
Per Applikationsområde			
FoodTech	597		334
PlantTech	1 540		1 406
Summa	2 138	0	1 740

Moderbolag

TSEK	Q1, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån
	2023	2022	2022
Sverige	236		639
Övriga länder	1 902		1 101
Summa	2 138	0	1 740
Per Applikationsområde			
FoodTech	597		334
PlantTech	1 540		1 406
Summa	2 138	0	1 740

NOT 3 - VERKLIGT VÄRDE FÖR FINANSIELLA INSTRUMENT

Kreditram utställd av Modelio Equity AB

Den 18 juli 2022 ställde Modelio Equity AB (publ) ut en kreditram om 55 MSEK till OptiCept Technologies AB. Kreditramen om totalt 55 MSEK betalas ut av Modelio till OptiCept i trancher. En första tranch om totalt 25 MSEK 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 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. 10 MSEK förfaller 5 dagar efter registrering av TO 5 hos Bolagsverket eller senast 15 juli 2023. Resterande del av skulden jämte upplupen ränta förfaller 5 dagar efter TO 6 registrerats på Bolagsverket eller senast 31 oktober 2023. 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 kreditramen 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 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 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 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 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, 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	2023-03-31
Ingående verkligt värde 2023-01-01	3 575
Totalt redovisade vinster och förluster	
- redovisat i årets resultat	298
Utgående verkligt värde 2023-03-31	3 873

Känslighetsanalys

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

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

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 marknadsmässiga 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
	Q1, 3 mån		Q1, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån	Q1-Q4, 12 mån
	2023	2022	2023	2022	2022	2022

<i>Närståenderelation</i>						
Anders Hättmark / Confidera Syd AB						672
Johan Möllerström, SensoDetect		78			247	
Johan Möllerström, Stora Eken AB						450
Ulf Hagman / Hajelo AB				337		947
Summa	0	78	0	337	247	2 069

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
	Q1, 3 mån		Q1, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån	Q1-Q4, 12 mån
	2023	2022	2023	2022	2022	2022

<i>Närståenderelation</i>						
Anders Hättmark / Confidera Syd AB						672
Johan Möllerström, SensoDetect					247	
Johan Möllerström, Stora Eken AB						450
Ulf Hagman / Hajelo AB				337		947
Summa	0	0	0	337	247	2 069

KONCERNEN	Fordringar hos närstående		Skulder till närstående		Fordringar hos närstående	Skulder till närstående
	Q1, 3 mån		Q1, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån	Q1-Q4, 12 mån
	2023-03-01	2022-03-31	2023-03-01	2022-03-31	2022-12-31	2022-12-31

Närståenderelation

Anders Hättmark / Confidera Syd AB						250
Johan Möllerström, SensoDetect		33				
Johan Möllerström, Stora Eken AB						563
Ulf Hagman / Hajelo AB				110		
Summa	0	33	0	110	0	813

MODERBOLAG	Fordringar hos närstående		Skulder till närstående		Fordringar hos närstående	Skulder till närstående
	Q1, 3 mån		Q1, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån	Q1-Q4, 12 mån
	2023-03-01	2022-03-31	2023-03-01	2022-03-31	2022-12-31	2022-12-31

Närståenderelation

Anders Hättmark / Confidera Syd AB						250
Johan Möllerström, SensoDetect		33				
Johan Möllerström, Stora Eken AB						563
Ulf Hagman / Hajelo AB				110		
Summa	0	33	0	110	0	813

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	Q1, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån
Koncern	2023	2022	2022
Soliditet (%)	89%	93%	84%
EBITDA (TSEK)	-12 197	-11 356	-77 296

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	Q1, 3 mån		Q1-Q4, 12 mån
Koncern	2023	2022	2022
Soliditet (%)			
(Eget kapital	375 421	391 165	396 141
/ Balansomslutning)	420 104	419 386	473 324
= Soliditet (%)	89%	93%	84%
EBITDA (TSEK)			
Rörelseresultat	-17 669	-15 091	-96 516
Av- och nedskrivningar	5 472	3 735	19 220
= EBITDA (TSEK)	-12 197	-11 356	-77 296