

Högvolymsstillverkning av
kundanpassade flödesplattor till
bränsleceller och elektrolysörer

Q1

Delårsrapport
Januari-mars, 2024

Första kvartalet, januari–mars, 2024

Första kvartalet, januari–mars 2024

- Nettoomsättningen uppgick till 5,8 MSEK (20,0).
- Rörelseresultatet (EBIT) uppgick till -22,0 MSEK (-29,9).
- Koncernens resultat efter finansiella poster uppgick till -22,8 MSEK (-30,5).
- Resultat per aktie före och efter utspädning, hänförligt till moderbolagets aktieägare, uppgick till -0,04 SEK (-0,40).

- Soliditeten på balansdagen uppgick till 81 procent (79).
- Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till -43,2 MSEK (-29,6).
- På balansdagen uppgick koncernens likvida medel till 47,6 MSEK (117,7).

Händelser under och efter perioden

- 2024-01-17 | Malin Lundberg tillträdde som CFO på Cell Impact AB.
- 2024-03-08 | Cell Impact fick order värd 18 MSEK inom elektrolysområdet.
- 2024-03-15 | Cell Impact informerade om att bolaget mötte företrädare för vätgasbranschen i USA.

- 2024-03-22 | Cell Impact publicerade årsredovisning för 2023.
- 2024-04-25 | Årsstämma i Cell Impact AB (publ).
- 2024-04-26 | Cell Impact tecknade avtal om leveranser till ett värde av 3,2 MSEK.
- 2024-05-06 | Cell Impact presenterade förlängt samarbete med F.C.C. Japan.
- 2024-05-06 | Cell Impact tecknade ramavtal med F.C.C.

Värden inom parentes avser föregående års motsvarande period.

KSEK	Perioden		Helår
	jan-mar 2024	jan-mar 2023	jan-dec 2023
Nettoomsättning	5 810	19 950	47 261
Rörelseresultat	-22 040	-29 873	-119 490
Resultat före skatt	-22 779	-30 523	-121 364
Resultat efter skatt, hänförligt till moderbolagets ägare	-23 440	-30 542	-121 402
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-43 234	-29 617	-100 972
Resultat per aktie före och efter utspädning (SEK)	-0,04	-0,40	-1,11
KSEK	2024-03-31	2023-03-31	2023-12-31
Likvida medel vid periodens slut	47 619	117 675	99 893
Soliditet vid periodens slut (%) ¹⁾	81	79	79
Eget kapital/aktie	0,47	3,87	0,51

1) Soliditet, Eget kapital i procent av balansomslutningen.

Vd har ordet

Vi lägger grunden för leveranser i stor volym

Under och efter kvartalet har vi fått ordrar och tecknat avtal som gör att vi breddar kundbasen och förbereder oss för att öka produktionen i takt med befintliga och nya kunders ökande efterfrågan.

Omsättningen under första kvartalet 2024 blev, som vi redan i samband med bokslutskommunikén 2023 kunde konstatera, högre än det närmast föregående kvartalet och uppgick till 5,8 MSEK (20,0). Det är 71 procent lägre än jämförelsekvartalet 2023, men samtidigt högre än vad vi bedömde i den affärsplan som låg till grund för företrädesemissionen i december 2023.

Fortsatt samarbete med F.C.C.

Under kvartalet fortsatte arbetet med att fördjupa samarbetet med F.C.C., vilket efter kvartalets utgång mynnade ut i två formella överenskommelser. Båda har sin grund i den demonstrationslina som Cell Impact i februari 2023 installerade i F.C.C:s produktionsanläggning i Hamamatsu, Japan.

Det första avtalet handlar om en formell förlängning av det nuvarande samarbetet i form av ett leasingavtal som ger F.C.C. fortsatta möjligheter att demonstrera Cell Impact Forming™, vår patenterade, hållbara och kostnadseffektiva formnings-teknologi, för bolagets kunder och andra aktörer inom fordonsindustrin och andra branscher. Leasingavtalet gäller retroaktivt från oktober 2023 och sträcker sig inledningsvis till och med december 2024.

Det andra avtalet är ett ramavtal som reglerar villkoren för ett utvecklat samarbete mellan bolagen. I och med att F.C.C. är en ledande japansk komponentleverantör till fordonsindustrin

är detta ett betydelsefullt steg för Cell Impacts fortsatta utveckling. Genom detta avtal, Cell Impacts spets-teknologi och F.C.C:s erfarenhet, kommersiella infrastruktur och globala närvaro kommer potentiella kunder i Japan, Kina och Indien att få tillgång till våra produkter.

Framsteg inom marknaden för elektrolysörer

Tillverkning av elektrolysörer är avgörande för möjligheten att producera grön vätgas. Genom att driva elektrolys med förnyelsebar energi går det att framställa vätgas på ett hållbart sätt. Cell Impact har under de senaste åren haft ett uttalat fokus på att även utveckla flödesplattor för elektrolysörer vilket bland annat omfattat leveranser av produktprover och genomförande av ett antal kundprojekt.

I mars kommunicerade vi vår första affär inom elektrolysområdet. Avtalet sträcker sig över 30 månader och tecknades med en ny, europeisk kund. Affären omfattar initialt leveranser av flödesplattor, verktyg och fixturer till ett värde av drygt 18 MSEK. Projektet inleddes under mars och förväntas omfatta leveranser till mitten av 2026. En tydlig fördel är att vi kan leverera flödesplattor till elektrolysörer från existerande tillverkningslinor utan att behöva modifiera maskinparken. Kontraktet innebar ett viktigt steg in i elektrolysområdet för oss.



Forts.

Leveranser till Plug Power

Under kvartalet genomfördes leveranser enligt det avtal med Plug Power som kommunicerades i oktober 2022. Merparten av leveranserna kommer att genomföras under andra kvartalet 2024.

“Under kvartalet fortsatte arbetet med att fördjupa samarbetet med F.C.C.”

Breddad affär

Cell Impact har strävat efter att bredda affären, dels genom den ovan beskrivna satsningen på elektrolysörer, dels genom affärer med nya kunder. Under det gångna kvartalet har jag och kollegor besökt företag i Nordamerika, Europa och Asien – och på samtliga platser har vi träffat ett flertal kunder och potentiella kunder. Dessa besök har lett till projekt som kommer att leda till nya intäktströmmar under innevarande och kommande år.

Cell Impact är ett kompetenscentrum för dessa kunder, och vi stöttar dem med rådgivning kring produktdesign och produktionsprocesser. Bland annat utvecklar vi kundernas flödesplattor så att de blir enklare att tillverka med förbätt-

rad verkningsgrad – och dessutom till en kostnad som är hälften så hög som vid konventionell formning. Eftersom flödesplattorna står för upp till 40 procent av bränslecellens produktionskostnad är Cell Impact Forming ett mycket attraktivt erbjudande. Vi ser ett stort intresse hos nuvarande, nya och potentiella kunder för vår produktionslina som bland annat omfattar formning, högprecisionsstansning och galvosvetsning.

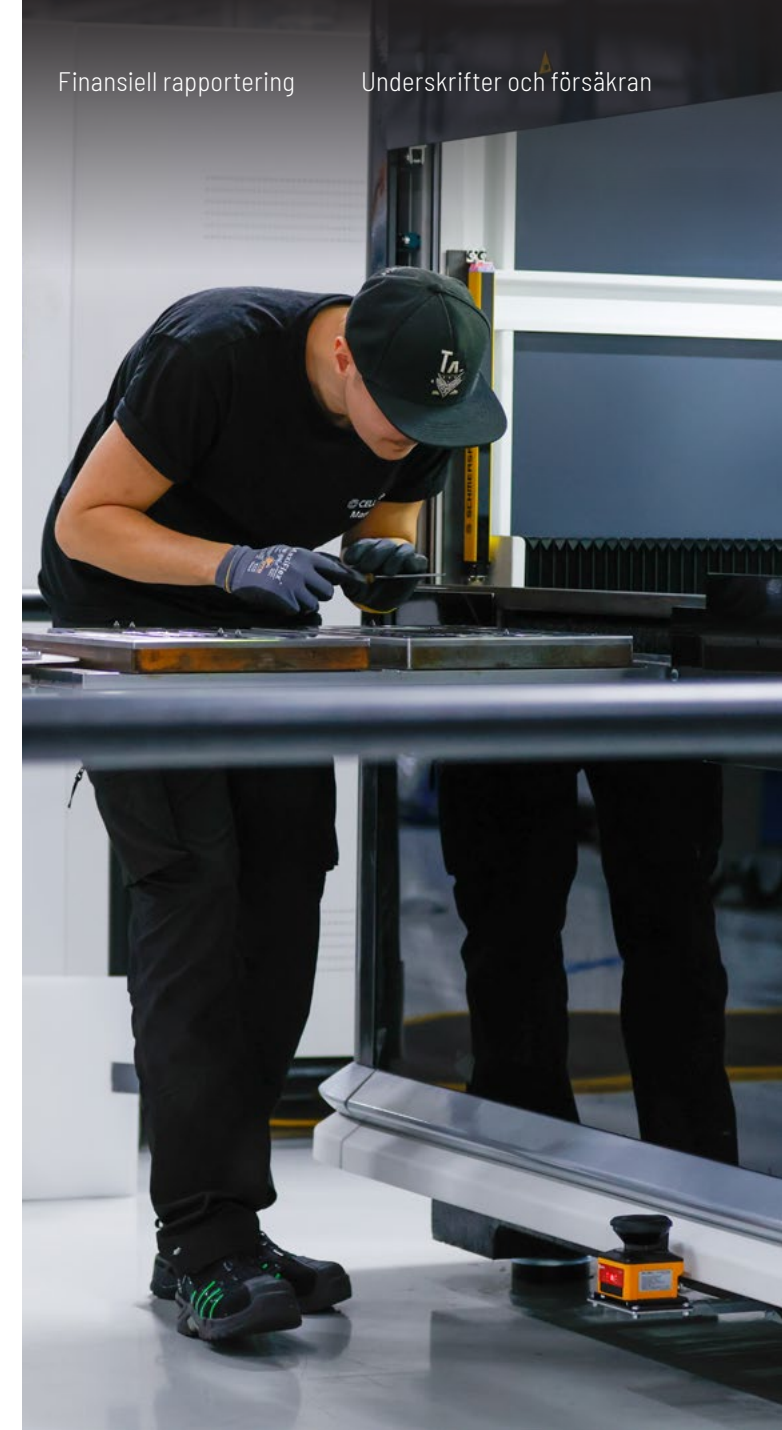
Ett bevis på att våra kunder behöver vår kompetens och vårt erbjudande är det stora antalet konkreta testverktyg som efterfrågas. Dessa affärer genererar inte några större intäkter inledningsvis, men har en stor betydelse då verktygstillverkning är ett nödvändigt steg i varje affär som lägger grunden för volymproduktion under de kommande åren.

Under kvartalet har vi slutfört de rationaliseringsåtgärder vi fattade beslut om i december 2023 och fortsätter nu att med tydligt kostnadsfokus maximera utfallet av våra nya prospekt och möjligheter.

Det stora intresse för Cell Impact som vi under kvartalet upplevt hos både befintliga och potentiella kunder med flera tillkommande projekt gör att jag upplever stor framtidstro för bolagets fortsatta utveckling. Den säkrade finansieringen för hela 2024 och in i 2025, ger oss en nödvändig plattform för att omsätta en del av dessa projekt i nya intäkter.

Daniel Vallin, tillförordnad vd

Karlskoga i maj 2024



Högvolymsstillverkning av kundanpassade flödesplattor till bränsleceller och elektrolysörer

Organisation

53 medarbetare.

Lokalisering

Huvudkontor och produktionsanläggning i Karlskoga. Dotterbolag i Japan – Cell Impact Japan Inc. – samt lokal närvaro i Tyskland.

Cell Impact Forming™

Unik produktionsteknologi skyddad via globala patent.

Erbjudande

Utveckling och serieproduktion av kostnads- och energieffektiva flödesplattor till bränsleceller och elektrolysörer.

– DFM-tjänster

(Design for Manufacturing)

– Verktyg och prototypserier

– Lokal produktion kombinerad med

licensintäkter

Affärsmodell

– Projektintäkter

– Försäljning av flödesplattor

Detta är Cell Impact

Cell Impact utvecklar och tillverkar kundunika flödesplattor i metall för bränsleceller och elektrolysörer. Vår egenutvecklade formningsteknologi, Cell Impact Forming™, gör det möjligt att kostnadseffektivt tillverka flödesplattor i stora volymer, vilket ofta är en förutsättning för miljövänlig vätgasteknik i många applikationer.

Över hela världen pågår en omställning från fossila till förnybara energikällor och vi på Cell Impact är en del av den utvecklingen. Bränsleceller producerar el och värme genom en kemisk reaktion där vätgas och syre förenas. Tekniken är miljövänlig och den enda restprodukten är vatten. Med hjälp av elektrolysörer kan man använda el från förnybara källor för att spjälka vatten och på så sätt tillverka grön vätgas.

Cell Impact Forming

Vi har utvecklat en unik metod för att med hög precision forma de mycket tunna metallplattor – flödesplattor – som används i bränsleceller och elektrolysörer. Metoden bygger på en hydraulisk slagenhet som mycket snabbt, och med stor noggrannhet, formar ett metallämne mellan två precisionsverktyg. De höga energinivåerna gör det möjligt att nyttja speciella fysikaliska egenskaper i metallen för att forma de mycket exakta mönster som krävs för en hög verkningsgrad i en modern flödesplatta.

Fördelar

Cell Impact Forming har många fördelar jämfört med konventionell formningsteknik, så kallad progressiv formning. Metodens låga energianvändning samt uteblivna behov av smörjmedel och därmed också utebliven vattenintensiv rengöring, är tydliga förbättringar mot den progressiva formningen.

Tekniken reducerar även verktygskostnaden med upp till 50 procent och kräver minimalt med underhåll, vilket gör Cell Impact Forming till en mycket attraktiv och miljövänlig tillverkningsmetod. Utöver de tekniska fördelarna, innebär Cell Impact Forming också en kraftfull kostnadsreducering per producerad platta. Det är den rationella processen med initiala låga investerings- och installationskostnader, tillsammans med de senare låga driftskostnaderna, som gör det möjligt för kunderna att få denna viktiga konkurrensfördel.

Erbjudande

Vi erbjuder kvalificerade designtjänster för flödesplattor och verktyg, prototypserier och produktion av flödesplattor i större volymer.

Vi producerar både enkla flödesplattor och sammanfogade plattor, så kallade bipolära flödesplattor.

Marknaden

Marknaden består i huvudsak av fordons- och bränslecellstillverkare som erbjuder vätgasdrivna bränsleceller som energikälla i elektriska fordon som truckar, bilar, bussar, fartyg, flygfarkoster och lastbilar. Ett annat marknadssegment är bränsleceller för reservkraft som används i till exempel mobilnät, sjukhus och datacentraler. Flödesplattor till elektrolysörer är ett växande marknadssegment inom ramen för den globala omställningen till förnybar energi.

Cell Impact vänder sig till en global marknad och våra kunder finns primärt i Nordamerika och Europa, men även i Asien med Japan som främsta marknad. I EU och USA ser vi ett ökande intresse, speciellt efter de stora investeringar i vätgas som i EU sker inom ramen för The European Green Deal och i USA genom The Inflation Reduction Act.

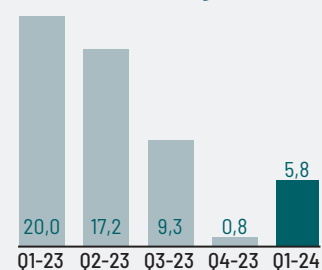
Finansiell översikt

Perioden januari-mars 2024

Intäkter

Koncernens nettoomsättning under kvartalet uppgick till 5,8 MSEK (20,0), vilket innebär en förändring om -71 procent. Intäkterna avser färdigställande av tagna ordrar under 2022 och 2023. Försäljningen under kvartalet utgjordes primärt av plattformförsäljning, medan tjänster samt verktygs- och utvecklingsprojekt utgjorde en mindre del av försäljningen.

Nettoomsättning, MSEK



Rörelseresultat (EBIT)

Koncernens rörelseresultat under kvartalet uppgick till -22,0 MSEK (-29,9). Det förbättrade resultatet påverkades framför allt av de kostnadsbesparingsprogram som bolaget genomförde under slutet av 2023 som resulterat i generellt reducerade driftskostnader. Trots att omsättningen fortsatt var begränsad under kvartalet är det en tydlig ökning jämfört med Q4 2023, vilket verifierar den positiva trend vi signalerade i bokslutskommunikén Q4 2023.

Personalkostnaderna under kvartalet uppgick till -10,4 MSEK (-21,1), avskrivningar på investerad utrustning uppgick till -6,1 MSEK (-4,7) och övriga externa kostnader uppgick till -8,8 MSEK (-12,3).

Finansnetto

Finansnettot uppgick till -0,7 MSEK (-0,7).

Periodens resultat

Periodens resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare uppgick under kvartalet till -23,4 MSEK (-30,5).

Finansiell position och likviditet

Bolagets totala tillgångar uppgick den 31 mars 2024 till 345,5 MSEK (371,8). Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare vid samma tidpunkt uppgick till 279,9 MSEK (293,8).

Det egna kapitalet har sedan fjärde kvartalet 2023 minskat, från 303,4 MSEK till 279,9 MSEK, en minskning som påverkas av det negativa resultatet under kvartalet. Bolagets soliditet¹⁾ uppgick den 31 mars 2024 till 81 procent (79).

Likvida medel uppgick den 31 mars 2024 till 47,6 MSEK (117,7).

Kassaflöde och investeringar

Kassaflödet från den löpande verksamheten, före förändring av rörelsekapitalet, uppgick under kvartalet till -16,8 MSEK (-25,9), framför allt påverkat av periodens negativa resultat. Gällande förändring av rörelsekapital påverkade det kassaflödet med totalt -26,5 MSEK, där rörelsefordringar ökade och rörelseskulder minskade i perioden, till följd av förutbetalda materielleveranser och reglering av upplupna kostnader relaterade till företrädesemissionen i december 2023. Det resulterade i ett kassaflöde för den löpande verksamheten om -43,2 MSEK (-29,6). Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -6,8 MSEK (-14,5), inriktad på förbättringar av bolagets produktionsprocess. Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till -2,3 MSEK (-2,9), och påverkades av amorteringar på bolagets skulder. Periodens kassaflöde uppgick till -52,3 MSEK (-47,0). Trots det höga kassaflödet i perioden var utgående kassa för första kvartalet 2024 något bättre än vad bolagets affärsplan visade, som låg till grund för företrädesemissionen i december 2023. Som tidigare kommunicerats är finansieringen säkrad för hela 2024 och in i 2025, och detta är inget som påverkas av kvartalets höga kassaflöde.

¹⁾ Soliditet, Eget kapital i procent av balansomslutningen.

Övriga upplysningar

Personal

Det totala antalet anställda uppgick vid utgången av kvartalet till 53 (112).

Moderbolaget

Eftersom verksamheten för moderbolaget i allt väsentligt överensstämmer med verksamheten för koncernen, gäller kommentarerna för koncernen i stort också för moderbolaget.

Säsongsvariationer

Bolaget har inga säsongsvariationer i sin verksamhet.

Utdelning

Cell Impact har hittills inte lämnat någon utdelning. Det finns heller inga garantier för att det för ett visst år kommer att föreslås eller beslutas om någon utdelning i bolaget. Styrelsen för Cell Impact har inte för avsikt att föreslå att utdelning lämnas inom de närmaste åren. Eventuella vinster avses återinvesteras i verksamheten och användas för fortsatt expansion.

Transaktioner med närstående

Cell Impact har under perioden inte köpt några tjänster eller genomfört några transaktioner med närstående.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Risker och osäkerhetsfaktorer kopplade till bolaget finns beskrivna i det investeringsprospekt som upprättades i samband med företrädesemissionen 2023 och som finns tillgängligt på investor.cellimpact.com.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av Cell Impacts konsoliderade bokslut kräver att ett antal uppskattningar och antaganden görs, vilka kan påverka värdet på rapporterade tillgångar, skulder och avsättningar vid tidpunkten för bokslutet. Därutöver påverkas också det rapporterade värdet på kostnader under de presenterade perioderna. Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden.

Finansiering

Den 8 november 2023 tillkännagav Cell Impact att styrelsen, med stöd av bemyndigandet lämnat av extra bolagsstämman den 3 november 2023, hade beslutat om en företrädesemission av Units, bestående av nya aktier och teckningsoptioner, om upp till cirka 152 MSEK. Företrädesemissionen var täckt upp till cirka 85 procent genom en kombination av teckningsförbindelser och garantiåtaganden.

Slutgiltigt utfall från Företrädesemissionen uppgick till högst 75 826 928 Units, varav 50 681 027 Units, motsvarande cirka 67 procent av erbjudna Units, har tecknats med stöd av uniträtter. Därtill mottogs anmälningar om att teckna 2 415 237 Units utan stöd av uniträtter, motsvarande cirka 3 procent av erbjudna Units. Företrädesemissionen var således tecknad till cirka 70 procent av erbjudna Units med och utan stöd av uniträtter. Garantiåtaganden om 11 356 624 Units, motsvarande cirka 15 procent av erbjudna Units, utnyttjades.

Antal aktier och aktiekapital genom Företrädesemissionen ökade med 515 623 104, från 75 826 928 till 591 450 032 och aktiekapitalet ökade med cirka 59 686 546,78 SEK, från cirka 8 777 433,46 SEK till cirka 68 463 980,24 SEK.

Vid fullt utnyttjande av teckningsoptionerna av serie 2023/2024 (T02) som omfattas av Företrädesemissionen kan antalet aktier öka med upp till ytterligare 128 905 776, från 591 450 032 till 720 355 808, och aktiekapitalet kan öka med upp till ytterligare cirka 14 921 636,70 SEK, från cirka 68 463 980,24 SEK till cirka 83 385 616,93 SEK, under förutsättning att samtliga teckningsoptioner nyttjas.

Tillsammans med befintlig kassa och efter återbetalning av bryggglånefaciliteten förväntas nettolikviden från företrädesemissionen vara tillräcklig för att finansiera bolagets affärsplan in i 2025.



Forts. övriga upplysningar

Mijlöpåverkan

Bolagets verksamhet är ej tillståndspliktigt (kategori A och B). Enligt miljöbalken (SFS 1998:808 och 1998:899 förordningen om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd) klassificeras bolagets verksamhet som kategori C. För kategori C gäller att verksamheten är anmälningspliktig. Verksamheten är således anmäld till Miljökontoret i Karlskoga som ett bolag med verksamhet under kategori C. I övrigt följer bolaget de lagar och regler avseende faktorer som påverkar miljön.

Händelser under och efter perioden

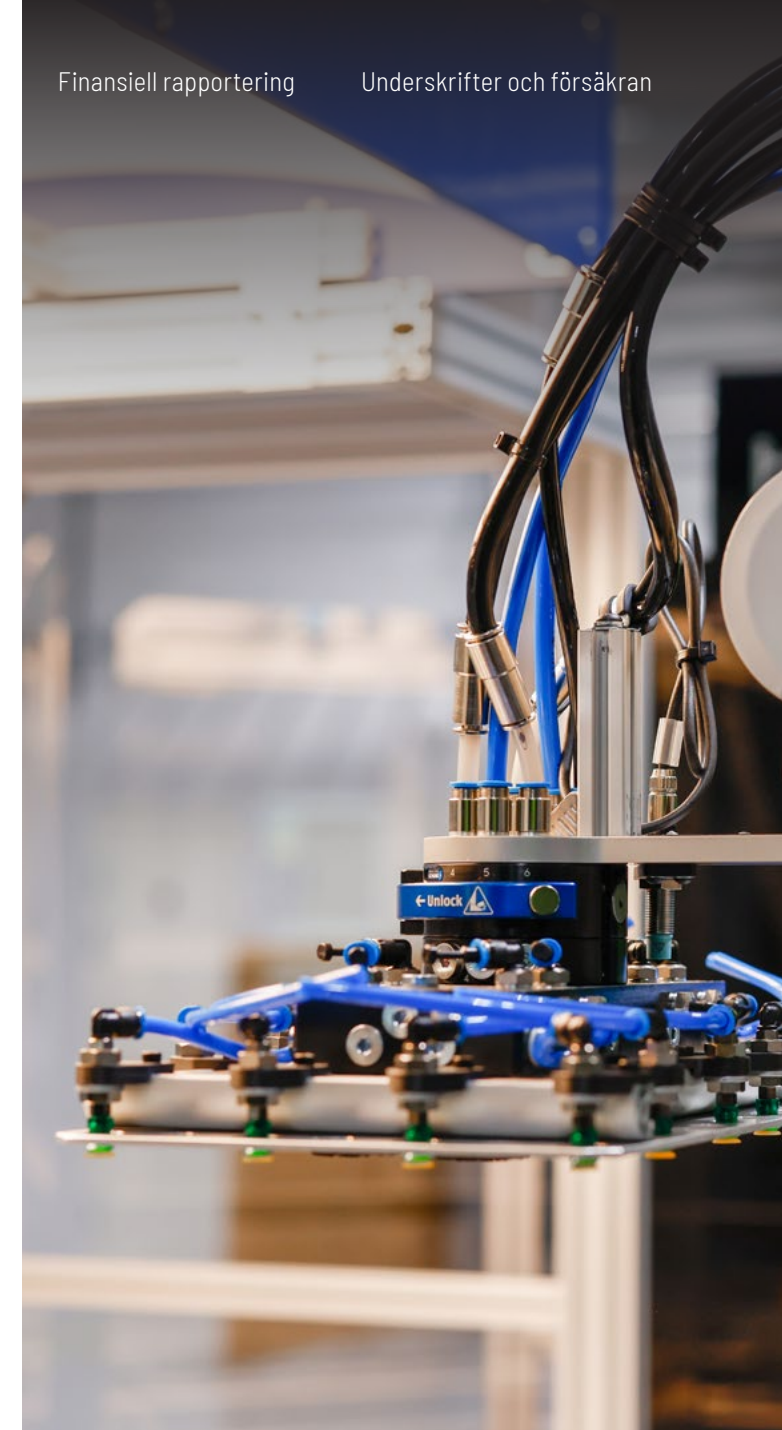
- 2024-01-17 | Malin Lundberg tillträdde som CFO på Cell Impact AB.
- 2024-03-08 | Cell Impact fick order värd 18 MSEK inom elektrolysområdet.
- 2024-03-15 | Cell Impact informerade om att bolaget mötte företrädare för vätgasbranschen i USA.
- 2024-03-22 | Cell Impact publicerade årsredovisning för 2023.
- 2024-04-25 | Årsstämma i Cell Impact AB (publ).
- 2024-04-26 | Cell Impact tecknade avtal om leveranser till ett värde av 3,2 MSEK.
- 2024-05-06 | Cell Impact presenterade förlängt samarbete med F.C.C. Japan.
- 2024-05-06 | Cell Impact tecknade ramavtal med F.C.C.

Finansiell kalender

2024 Q2 Delårsrapport	23 augusti 2024
2024 Q3 Delårsrapport	6 november 2024
2024 Bokslutskommuniké Q4	14 februari 2025
2024 Årsredovisning	20 mars 2025
2025 Årsstämma	24 april 2025

Revisorernas granskning

Denna rapport har inte varit föremål för en granskning av bolagets revisorer.



Aktie och ägare

Aktien

Antal registrerade B-aktier uppgick per 31 mars 2024 till 591 450 032, där varje aktie ger rätt till 1/10 röst. Bolagets registrerade aktiekapital uppgick till 68 463 980 SEK. Varje aktie har ett kvotvärde om cirka 0,12 SEK.

Största aktieägare i Cell Impact AB (publ)

De tio största aktieägarna 31 mars 2024:

Namn	B-aktier	Ägande, %
Avanza Pension	35 023 345	5,92
Östersjöstiftelsen	34 661 763	5,86
Nordnet Pensionsförsäkring	23 106 602	3,91
Lennart Larsson	14 460 000	2,44
Exelity AB	11 061 070	1,87
Movestic Livförsäkring AB	10 808 200	1,83
Arian Ismail	7 098 377	1,20
Swedbank Försäkring	3 457 817	0,58
Antti Juhani Muhonen	3 385 291	0,57
Johan Karlberg	2 351 556	0,40
Övriga	446 036 011	75,41
Summa	591 450 032	100

Certified Adviser

FNCA Sweden AB är utsedd som Certified Adviser för Cell Impact.

Analytiker som följer Cell Impact

Analysguiden – Catarina Ihre – catarina.ihere@aktiespararna.se

Finansiell rapportering

Koncernens rapport över resultaträkningen i sammandrag

Belopp i KSEK	Not	2024 jan-mars	2023 jan-mars	2023 jan-dec
Nettoomsättning		5 810	19 950	47 261
Förändring färdigvarulager och produkter i arbete		-469	3 743	913
Aktiverat arbete för egen räkning		–	–	–
Övriga rörelseintäkter		287	102	401
Summa	2	5 628	23 795	48 575
Råvaror och förnödenheter		-2 342	-15 629	-22 721
Övriga externa kostnader		-8 780	-12 296	-39 695
Personalkostnader		-10 443	-21 054	-80 348
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 103	-4 689	-23 657
Övriga rörelsekostnader		–	–	-1 643
Rörelseresultat		-22 040	-29 873	-119 490
Finansnetto		-739	-650	-1 874
Resultat före skatt		-22 779	-30 523	-121 364
Skatt		-661	-20	-38
Periodens resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare		-23 440	-30 542	-121 402

Resultat per vägt antal aktier före och efter utspädning

Belopp i KSEK	2024 jan-mars	2023 jan-mars	2023 jan-dec
Genomsnittligt antal utestående stamaktier	591 450 032	75 826 928	109 634 334
Totalt antal aktier vid periodens slut	591 450 032	75 826 928	591 450 032
Resultat per vägt antal aktier före och efter utspädning, SEK	-0,04	-0,40	-1,11

Koncernens rapport över totalresultatet i sammandrag

Belopp i KSEK	2024 jan-mars	2023 jan-mars	2023 jan-dec
Periodens resultat	-23 440	-30 542	-121 402
Övrigt totalresultat			
<i>Poster som kommer att omklassificeras till resultatet</i>			
Periodens omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter	2	-19	-57
Övrigt totalresultat för perioden, netto efter skatt	2	-19	-57
Summa totalresultat för perioden	-23 437	-30 561	-121 460
Summa totalresultat hänförligt till moderbolagets aktieägare	-23 437	-30 561	-121 460

Koncernens rapport över balansräkningen i sammandrag

Belopp i KSEK	2024-03-31	2023-03-31	2023-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	9 146	8 842	9 991
Materiella anläggningstillgångar	184 580	154 761	181 976
Nyttjanderättstillgångar	16 996	10 685	17 227
Finansiella anläggningstillgångar	2 958	15	15
Summa anläggningstillgångar	213 681	174 304	209 209
Omsättningstillgångar			
Varulager	65 757	52 456	63 888
Kundfordringar	4 017	17 092	571
Övriga kortfristiga fordringar	14 448	10 319	8 372
Likvida medel	47 619	117 675	99 893
Summa omsättningstillgångar	131 840	197 542	172 725
Summa tillgångar	345 521	371 846	381 934

Belopp i KSEK	2024-03-31	2023-03-31	2023-12-31
Eget kapital och skulder			
Aktiekapital	68 464	8 777	68 464
Övrigt tillskjutet kapital	733 732	693 024	730 715
Balanserade vinstmedel inklusive periodens resultat	-522 309	-408 017	-495 809
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	279 887	293 784	303 369
Långfristiga skulder			
Leasingskulder	17 652	9 485	15 625
Skulder till kreditinstitut	13 571	23 661	14 751
Summa långfristiga skulder	31 223	33 146	30 376
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	8 214	6 339	8 214
Leverantörsskulder	5 673	17 624	9 288
Övriga kortfristiga skulder	2 012	3 373	1 977
Leasingskulder	4 469	3 133	4 158
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14 042	14 445	24 550
Summa kortfristiga skulder	34 410	44 915	48 188
Summa eget kapital och skulder	345 521	371 846	381 934

Koncernens rapport över kassaflödesanalysen i sammandrag

Belopp i KSEK	2024 jan-mars	2023 jan-mars	2023 jan-dec
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat	-22 040	-29 873	-119 490
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	6 103	4 689	23 636
Finansnetto	-740	-650	-1 874
Betald skatt	-100	-20	-38
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-16 777	-25 854	-97 765
Ökning (-)/Minskning (+) av varulager	-1 914	-5 757	-24 762
Ökning (-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	-10 507	-1 079	17 086
Ökning (+)/Minskning (-) av rörelseskulder	-14 035	3 072	4 471
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-43 234	-29 617	-100 972
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-6 753	-14 495	-48 789
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	–	–	-2 993
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	–	–	–
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-6 753	-14 495	-51 781

Belopp i KSEK	2024 jan-mars	2023 jan-mars	2023 jan-dec
Finansieringsverksamheten			
Nyemission	–	–	128 906
Kostnader för nyemission	-44	–	-28 423
Erhållna premier och utnyttjande av teckningsoptioner	–	–	–
Upptagna lån	–	–	–
Amortering leasingkulld	-193	-813	-4 179
Amortering skuld	-2 054	-2 054	-8 214
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-2 290	-2 866	88 090
Periodens kassaflöde	-52 277	-46 978	-64 663
Likvida medel vid periodens början	99 893	164 670	164 670
Kursdifferens likvida medel	2	-16	-113
Likvida medel vid periodens slut	47 619	117 675	99 893

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag

Belopp i KSEK	2024 jan-mars	2023 jan-mars	2023 jan-dec
Eget kapital vid årets ingång	303 369	324 346	324 346
Årets totalresultat			
Periodens resultat	-23 440	-30 542	-121 402
Övrigt totalresultat	2	-19	-57
Periodens totalresultat	-23 437	-30 561	-121 460
Transaktioner med koncernens ägare			
Tillskott från och värdeöverföringar till ägare			
Nyemission	–	–	128 906
Kostnader för nyemission	-44	–	-28 423
Utnyttjande av teckningsoptioner	–	–	–
Erhållna optionspremier	–	–	–
Summa transaktioner med koncernens ägare	-44	–	100 483
Utgående balans eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	279 887	293 785	303 369

Moderbolagets resultaträkning i sammandrag

Belopp i KSEK	Not	2024 jan-mars	2023 jan-mars	2023 jan-dec
Nettoomsättning		5 075	19 959	46 857
Förändring av varulager och pågående arbete		-469	3 743	913
Aktiverat arbete för egen räkning		–	–	–
Övriga rörelseintäkter		275	102	629
Summa	2	4 881	23 804	48 399
Råvaror och förnödenheter		-2 164	-15 970	-22 419
Övriga externa kostnader		-10 635	-13 515	-47 069
Personalkostnader		-10 029	-20 578	-78 511
Avskrivningar och nedskrivningar		-4 995	-3 723	-19 363
Övriga rörelsekostnader		–	–	-1 675
Rörelseresultat		-22 942	-29 981	-120 637
Finansnetto		-428	-454	342
Resultat efter finansiella poster		-23 370	-30 435	-120 296
Resultat före skatt		-23 370	-30 435	-120 296
Skatt		–	–	–
Periodens resultat		-23 370	-30 435	-120 296

Moderbolagets rapport över totalresultat i sammandrag

Belopp i KSEK	2024 jan-mars	2023 jan-mars	2023 jan-dec
Periodens resultat	-23 370	-30 435	-120 296
Övrigt totalresultat	–	–	–
Periodens övriga totalresultat efter skatt	–	–	–
Totalresultat hänförligt till moderbolagets aktieägare	-23 370	-30 435	-120 296

Moderbolagets balansräkning i sammandrag

Belopp i KSEK	2024-03-31	2023-03-31	2023-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	9 146	8 841	9 991
Materiella anläggningstillgångar	184 580	154 761	181 976
Finansiella anläggningstillgångar	462	462	462
Summa anläggningstillgångar	194 189	164 065	192 430
Omsättningstillgångar			
Varulager	56 542	52 612	55 770
Kundfordringar	4 021	17 054	546
Övriga kortfristiga fordringar	25 171	11 934	18 030
Kassa och bank	45 146	114 974	98 043
Summa omsättningstillgångar	130 881	196 574	172 388
Summa tillgångar	325 069	360 639	364 818

Belopp i KSEK	2024-03-31	2023-03-31	2023-12-31
Eget kapital och skulder			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	68 464	8 777	68 464
Fond för utvecklingsutgifter	8 391	8 859	9 170
Fritt eget kapital			
Överkursfond ¹⁾	712 952	672 199	712 996
Balanserat resultat	-487 383	-367 555	-367 866
Periodens resultat	-23 370	-30 435	-120 296
Summa eget kapital	279 054	291 845	302 468
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	13 571	23 661	15 625
Övriga långfristiga skulder	2 575	2 537	2 575
Summa långfristiga skulder	16 146	26 198	18 200
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	8 214	6 339	8 214
Leverantörsskulder	5 651	17 624	9 311
Övriga kortfristiga skulder	1 857	3 862	1 885
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14 148	14 770	24 740
Summa kortfristiga skulder	29 870	42 595	44 150
Summa eget kapital och skulder	325 069	360 639	364 818

1) Förändringen i överkursfond mot 2023-12-31 hänförs till nyemissionen.

Not 1 – Redovisningsprinciper

Delårsrapporten för koncernen är upprättad i enlighet med ÅRL och IAS 34. Moderbolaget tillämpar ÅRL och RFR 2. De redovisningsprinciper som tillämpas överensstämmer med räkenskapsåret som slutade 31 december 2023 med undantag av nya eller reviderade standarder som tillämpas från den 1 januari 2024. Inga nya IFRS eller IFRIC-tolkningar med tillämpning från 2024 eller senare väntas ha någon väsentlig inverkan på koncernen.

2023 erhöles ett elstöd som uppfyllde definitionen av ett offentligt bidrag. Elstödet redovisades som en övrig rörelseintäkt. Eftersom elstödet inte var förknippat med några framtida prestationer från företags sida, redovisades hela stödet som intäkt i kvartal 2, 2023, dvs stödet periodiserades inte. Elstödet definierades som ett offentligt bidrag och i enlighet med IFRS och RFR 2 redovisades statligt bidrag i balansräkningen och resultaträkningen när det föreligger rimlig säkerhet att (a) företaget kommer att uppfylla de villkor som är förknippade med bidragen, och (b) bidragen kommer att erhållas.

Not 2 – Intäkternas fördelning

Summa

Då intäkter från externa parter rapporteras till styrelsen så värderas de på samma sätt som i koncernens rapport över totalresultat.

Majoriteten av intäkterna redovisas vid en tidpunkt, samt viss del av intäkterna redovisas enligt upparbetsgrad på vissa projekt.

Belopp i KSEK	Koncernen			Moderbolaget		
	2024-03-31	2023-03-31	2023-12-31	2024-03-31	2023-03-31	2023-12-31
I intäkterna ingår försäljning från:						
Varor	4 867	19 908	46 558	4 132	19 917	46 154
Tjänster	943	42	703	943	42	703
Totalt	5 810	19 950	47 261	5 075	19 959	46 857
Intäkter från förändring av varulager och pågående arbete	-469	3 743	913	-469	3 743	913
Aktiverat arbete för egen räkning	–	–	–	–	–	–
Övriga rörelseintäkter	287	102	401	275	102	629
Totalt	-182	3 845	1 313	-193	3 845	1 542
Summa	5 628	23 795	48 575	4 881	23 804	48 399

Not 3 – Segmentrapportering

Den finansiella information som rapporterats till den verkställande högste beslutsfattaren, som underlag för fördelning av resurser och bedömning av koncernens resultat, delas inte upp i olika rörelsesegment. Koncernen utgör därför ett enda rörelsesegment.

Underskrifter och försäkran

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att denna delårsrapport ger en rättvisande översikt av företagets och koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som företaget står inför.

Karlskoga den 13 maj 2024

Mats Franzén
Styrelseordförande

Lars Bergström
Styrelseledamot

Jan Pieters
Styrelseledamot

Mats Boquist
Styrelseledamot

Daniel Vallin
Vd

För mer information

Det finns mer information om Cell Impact på bolagets webbplats: www.cellimpact.com

Kontaktuppgifter

Daniel Vallin, vd, +46 73 068 66 20, daniel.vallin@cellimpact.com

Malin Lundberg, CFO, +46 70 390 79 59, malin.lundberg@cellimpact.com



Cell Impact AB

Källmossvägen 7A
691 52 Karlskoga
info@cellimpact.com
cellimpact.com

Certified Adviser

FNCA Sweden AB
Box 5807
102 48 Stockholm

Humlegårdsgatan 5
Tel: +46 8-528 003 99
info@fnca.se
fnca.se

Revisor

PwC Sweden
Box 89
701 41 Örebro

Fabriksgatan 47
Tel: +46 10-213 18 00

Kontoförande institut

Euroclear Sweden AB
Box 191
101 23 Stockholm

Klarabergsviadukten 63
Tel: +46 8-402 90 00

