

Högvolymsstillverkning av
kundanpassade flödesplattor till
bränsleceller och elektrolysörer

Q2

Delårsrapport
Januari-juni, 2024

Andra kvartalet, april–juni 2024

Andra kvartalet, april–juni, 2024

- Nettoomsättningen uppgick till 23,8 MSEK (17,2).
- Rörelseresultatet (EBIT) uppgick till -19,6 MSEK (-27,2).
- Koncernens resultat efter finansiella poster uppgick till -20,9 MSEK (-28,5).
- Resultat per aktie före och efter utspädning, hänförligt till moderbolagets aktieägare, uppgick till -0,04 SEK (-0,38).

- Soliditeten på balansdagen uppgick till 82 procent (76).
- Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till -11,2 MSEK (-24,2).
- På balansdagen uppgick koncernens likvida medel* till 22,6 MSEK (79,5).

* Bolagets kassa per den 22 augusti uppgick till 20,2 MSEK. Som tidigare kommunicerats är vår bedömning att finansieringen är säkrad in i 2025.

Händelser under och efter perioden

- 2024-04-25 | Cell Impact höll årsstämma.
- 2024-04-26 | Cell Impact tecknade avtal om leveranser till ett värde av 3,2 MSEK.
- 2024-05-06 | Cell Impact och F.C.C. Japan presenterade förlängt samarbete.
- 2024-05-06 | Cell Impact tecknade ramavtal med F.C.C.

- 2024-07-01 | Cell Impact tecknade avtal om utveckling och leverans av ett prototypverktyg med en ledande europeisk industriell leverantör med global verksamhet inom ett stort antal olika marknadssegment.
- 2024-07-03 | Cell Impact adderade ny tätningsteknik som del i produktionsprocessen.
- 2024-07-11 | Cell Impact tilldelades silvermedalj av EcoVadis.

Värden inom parentes avser föregående års motsvarande period.

KSEK	Kvartalet		Perioden		Helår
	apr-jun 2024	apr-jun 2023	jan-jun 2024	jan-jun 2023	jan-dec 2023
Nettoomsättning	23 783	17 191	29 592	37 141	47 261
Rörelseresultat	-19 607	-27 149	-41 647	-57 022	-119 490
Resultat före skatt	-20 948	-28 458	-43 727	-58 981	-121 364
Resultat efter skatt, hänförligt till moderbolagets ägare	-20 870	-28 445	-44 309	-58 987	-121 402
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-11 195	-24 223	-54 429	-53 840	-100 972
Resultat per aktie före och efter utspädning (SEK)	-0,04	-0,38	-0,07	-0,78	-1,11
KSEK			2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Likvida medel vid periodens slut			22 620	79 457	99 893
Soliditet vid periodens slut (%) ¹⁾			82	76	79
Eget kapital/aktie			0,44	3,50	0,51

1) Soliditet, Eget kapital i procent av balansomslutningen.

Vd har ordet

Nya kunder och stigande omsättning

Kvartalet präglades av ett fortsatt arbete i nya och etablerade kundprojekt och ett fördjupat samarbete med vår partner F.C.C. vilket har lett till ökad omsättning genom nya affärer och aktiviteter.

Under andra kvartalet 2024 uppgick koncernens nettoomsättning till 23,8 MSEK (17,2), vilket innebär en ökning med 38 procent jämfört med motsvarande kvartal 2023 – och 310 procent högre än närmast föregående kvartal. Det är en kraftig ökning och i den utvecklingsfas Cell Impact befinner sig i kan omsättningen komma att variera stort från ett kvartal till ett annat.

Kvartalets positiva utveckling beror på ett fortsatt stort intresse för Cell Impact och att vi har levererat i linje med lagda ordrar. Kvartalets försäljning utgjordes i huvudsak av flödesplattor medan intäkterna från verktygs- och utvecklingsprojekt utgjorde en mindre del av försäljningen under andra kvartalet.

Rörelseresultatet uppgick till -19,6 MSEK (-27,2). Det förbättrade resultatet beror framför allt på de kostnadsbesparingsprogram som bolaget initierade under slutet av 2023 och som har resulterat i kraftigt minskade driftskostnader.

Under kvartalet nådde vi framgångar inom tre olika områden:

- Utveckling av verksamheten med stort kostnadsfokus
- Tecknat avtal om nya affärer och andra samarbeten
- Utveckling av affärsmodellen med ökat fokus på ökade intäkter från förmedling av vår unika, kundvärdeskapande kompetens

Utveckling av verksamheten

Vi fortsatte under kvartalet att med engagemang och kostnadsmedvetenhet att utveckla verksamheten i linje med vår plan och vi har en hög beläggning i olika typer av kundprojekt. Som vi kommunicerat tidigare handlar många av dessa projekt om att genomföra simuleringar, utveckla små testverktyg och därefter stora testverktyg – steg som är avgörande för att vi i senare faser ska kunna ta hem större ordrar kring produktion av flödesplattor i stora volymer.

Nya affärer och samarbeten

Tidigt under kvartalet kunde vi presentera affärer med nya kunder och fördjupade samarbeten med existerande samarbetspartners.

Samarbetet med F.C.C. har under andra kvartalet fortsatt att fördjupas och förstärkas bland annat genom ett förlängt leasingavtal för den demonstrationslina som finns etablerad i deras anläggning i Hamamatsu, Japan. Vi har också kommit överens om ett övergripande ramavtal som reglerar samarbetet för att attrahera nya kunder. Ett konkret exempel på framgång i vårt gemensamma arbete är den order som en ledande japansk global leverantör i april lade hos F.C.C. och som omfattade design, verktyg och prototyper.



Forts.

Efter kvartalets utgång arrangerade vi och F.C.C. en gemensam uppvaktning av potentiella kunder på plats i Kina. Det är ett nytt tillvägagångssätt och regleras i ramavtalet – vi skapar affärsmöjligheter som ett team med ett gemensamt attraktivt erbjudande baserat på våra bolags respektive styrkor.

Under kvartalet och efter dess utgång har vi fortsatt att utveckla vår produktionsanläggning för att kunna erbjuda fler steg i tillverkningsprocessen. I början av juli kunde vi meddela att vi hade tecknat avtal om att addera en ny tätningsteknik för flödesplattor vilket gör att vårt erbjudande nu omfattar hela flödet: formning, skärning, svetsning, efterbeläggning, tätning och läcksökning. Det gör oss mer attraktiva för en bredare kundkrets.

*“Affärsmodellen fungerar.
En del av våra kunder köper
flödesplattor och andra kunder
ser oss som processleverantör.”*

En utvecklad affärsmodell

I samband med årsstämman i april presenterade vi den affärsmodell som vi arbetar utifrån – och det är en modell med två kompletterande vägar till kunden. Oavsett hur relationen till kunden ser ut ligger kärnan i vårt erbjudande i vår unika och patenterade formningsteknik Cell Impact Forming™ samt vår kompetens kring utveckling, design och produktion av flödesplattor för tillverkare av bränsleceller och elektrolysörer.

Vår kompetens och unika teknologi ger oss möjlighet att maximera verkningsgraden på våra kunders flödesplattor. Detta tack vare vår förståelse för kundens behov och att vi utifrån deras förutsättningar kan optimera både flödesplattans design och vår formningsteknologi med efterföljande processteg. Med teknologi och kompetens som bas kan vi sedan, beroende på kundens önskemål, antingen tillverka kundanpassade flödesplattor som vi levererar till kund eller sätta upp tillverkningsprocess hos kund som därefter tillverkar flödesplattor på licens med oss som process- och kompetensstöd.

Affärsmodellen fungerar. En del av våra kunder köper flödesplattor och andra kunder ser oss som processleverantör. Samarbetet med F.C.C. är ett exempel på det senare och det avtal med en europeisk industriell leverantör om utveckling av ett testverktyg, som vi kommunicerade i början av juli, hoppas jag kommer att utvecklas i samma riktning.

Väl rustade för ökad efterfrågan

Avslutningsvis fortsätter vi att utveckla bolaget i linje med vår plan. Det bubblar av aktiviteter i branschen och våra medarbetare är fullt upptagna med att möta den intresse som finns för oss och vår teknologi. Med stor kostnadsmedvetenhet har vi fokus på etablerade kundsamarbeten, produkter och processer samt utveckling av framtida projekt. Den flexibilitet vi kan erbjuda gör att vi står väl rustade för att möta en ökande efterfrågan.

Daniel Vallin, tillförordnad vd
Karlskoga i augusti 2024



Finansiella mål

Cell Impact kommunicerade i samband med delårsrapporten för andra kvartalet 2023 en justering av de finansiella målen med anledning av den då lägre aktivitetsnivån. Det kommunicerades även i pressmeddelande inför företrädesemissionen 2023 att ytterligare justeringar av de finansiella målen inte kunde uteslutas med anledning av den period av lägre efterfrågan som bolaget då kunde se. Sedan dess har aktivitetsnivån ökat och de besparingsprogram som beslutades under 2023 har fått effekt. Bolaget vidhåller fortsatt de grunder för finansiella mål som kommunicerats tidigare.

Under andra kvartalet 2024 kan vi konstatera tydliga tecken på en ökad efterfrågan på bolagets produkter jämfört med lägstanivån. Det är nu tydligt att vi har botten bakom oss och att utvecklingen återigen är positiv, även om stora variationer mellan kvartal kan förekomma även framöver. Vi är därför glada att kunna meddela att våra finansiella mål enbart förändras i det att försäljningsmålen skjuts två år fram i tiden mot vad som kommunicerats tidigare. I övrigt är målen och synen på branschens och bolagets långsiktiga tillväxtpotential oförändrade, det vill säga:

- Försäljningsmål 2027 (nettoomsättning): 200-250 MSEK
- Försäljningsmål 2030 (nettoomsättning): >600 MSEK
- Lönsamhetsmål på medellång sikt (EBITDA-marginal): >15 procent

De något uppskjutna omsättningsmålen till trots, förväntar sig bolaget fortsatt att kunna nå EBITDA break-even under 2025, drivet av främst förbättrad produktivitet genom Fas II-programmet och genomförda kostnadsanpassningar.

Bolaget ser fortsatt på lång sikt en potential för högre EBITDA-marginal jämfört med lönsamhetsmålet på medellång sikt.

Högvolymsstillverkning av kundanpassade flödesplattor till bränsleceller och elektrolysörer

Organisation

44 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.

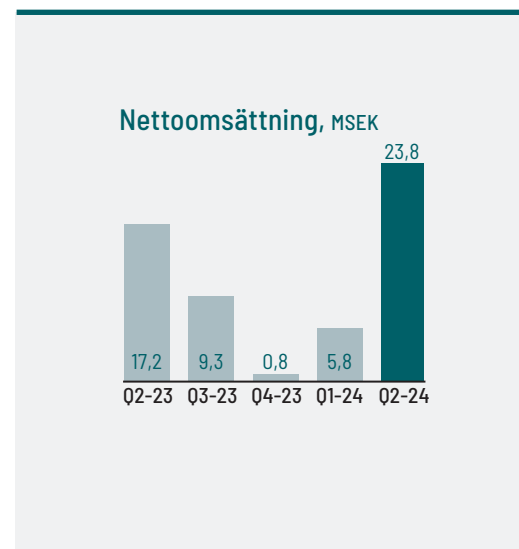
Cell Impact vänder sig till en global marknad och våra kunder finns i Nordamerika, Europa och Asien där Japan och Kina är betydande marknader. I EU och USA ser vi ett ökande intresse, speciellt efter de stora investeringar i vätgas som i EU sker inom ramen för The European Green Deal och i USA genom The Inflation Reduction Act. Också i Kina växer intresset där vätgassektorn har pekats ut som avgörande i den senaste femårsplanen för landets energisystem.

Finansiell översikt

Perioden april-juni 2024

Intäkter

Koncernens nettoomsättning under kvartalet uppgick till 23,8 MSEK (17,2), vilket innebär en tillväxt om 38 procent. Andra kvartalens omsättning är 310 procent högre än första kvartalet. Intäkterna avser främst färdigställande av tagna ordrar under 2023. Försäljningen under kvartalet utgjordes primärt av plattformförsäljning, medan tjänster samt verktygs- och utvecklingsprojekt utgjorde en mindre del av försäljningen.



Rörelseresultat (EBIT)

Koncernens rörelseresultat under kvartalet uppgick till -19,6 MSEK (-27,2). Det förbättrade resultatet beror framför allt på det kostnadsbesparingsprogram som bolaget genomförde under slutet av 2023 som resulterat i generellt reducerade driftskostnader. Att inte rörelseresultatet förbättrats i samma omfattning som nettoomsättningen, beror till viss del på försäljning av råmaterial utan marginal, vilket inte bedöms ske i framtiden.

Personalkostnaderna under kvartalet uppgick till -10,1 MSEK (-22,7), avskrivningar på investerad utrustning uppgick till -6,6 MSEK (-4,8) och övriga externa kostnader uppgick till -6,3 MSEK (-12,2).

Finansnetto

Finansnettot uppgick till -1,3 MSEK (-1,3).

Periodens resultat

Periodens resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare uppgick under kvartalet till -20,9 MSEK (-28,5).

Finansiell position och likviditet

Bolagets totala tillgångar uppgick den 30 juni 2024 till 315,0 MSEK (347,7). Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare vid samma tidpunkt uppgick till 259,0 MSEK (265,3).

Det egna kapitalet minskade från 279,9 MSEK till 259,0 MSEK sedan första kvartalet, en minskning som påverkades av det negativa resultatet under kvartalet. Bolagets soliditet¹⁾ uppgick den 30 juni 2024 till 82 procent (76).

Likvida medel uppgick den 30 juni 2024 till 22,6 MSEK (79,5).

Kassaflöde och investeringar

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -11,2 MSEK (-24,2) och påverkades av periodens negativa resultat om -19,6 MSEK samt av förändringen av rörelsekapital om 3,1 MSEK. Investeringar inriktade på förbättringar av bolagets produktionsprocess uppgick till -11,0 MSEK (-10,6). Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till -2,8 MSEK (-3,3), och påverkades av amorteringar på bolagets skulder. Periodens kassaflöde uppgick till -25,0 MSEK (-38,2). Bolagets likvida medel förväntas inte minska materiellt under andra halvan av räkenskapsåret. Bolagets kassa per den 22 augusti uppgick till 20,2 MSEK. Som tidigare kommunicerats är vår bedömning att finansieringen är säkrad in i 2025.

¹⁾ Soliditet, Eget kapital i procent av balansomslutningen.

Övriga upplysningar

Personal

Det totala antalet anställda uppgick vid utgången av kvartalet till 44 (118).

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.



Forts. övriga upplysningar

Miljöpåverkan

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

- 2024-04-25 | Cell Impact höll årsstämma.
- 2024-04-26 | Cell Impact tecknade avtal om leveranser till ett värde av 3,2 MSEK.
- 2024-05-06 | Cell Impact och F.C.C. Japan presenterade förlängt samarbete.
- 2024-05-06 | Cell Impact tecknade ramavtal med F.C.C.
- 2024-07-01 | Cell Impact tecknade avtal med en ledande europeisk industriell leverantör med global verksamhet inom ett stort antal olika marknadssegment.
- 2024-07-03 | Cell Impact adderade ny tätningsteknik som del i produktionsprocessen.
- 2024-07-11 | Cell Impact tilldelades silvermedalj av EcoVadis.

Finansiell kalender

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 30 juni 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 30 juni 2024:

Namn	B-aktier	Ägande, %
Avanza Pension	39 892 392	6,74
Östersjöstiftelsen	34 661 763	5,86
Lenart Larsson	17 500 000	2,96
Nordnet Pensionsförsäkring	12 442 459	2,10
Pia Bertils Sundell	5 000 000	0,85
Swedbank Försäkring	4 811 513	0,81
Handelsbanken Liv Försäkring AB	2 802 104	0,47
Örjan Lagercrantz	2 487 500	0,42
Johan Karlberg	2 351 556	0,40
Patrik Ståhl	2 005 419	0,34
Övriga	467 495 326	79,04
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.ihre@aktiespararna.se.

Finansiell rapportering

Koncernens rapport över resultaträkningen i sammandrag

Belopp i KSEK	Not	2024 apr-jun	2023 apr-jun	2024 jan-jun	2023 jan-jun	2023 jan-dec
Nettoomsättning		23 783	17 191	29 592	37 141	47 261
Förändring färdigvarulager och produkter i arbete		-10 087	-3 619	-10 556	124	913
Övriga rörelseintäkter		227	278	514	380	401
Summa	2	13 922	13 849	19 550	37 644	48 575
Råvaror och förnödenheter		-10 262	-1 384	-12 603	-17 013	-22 721
Övriga externa kostnader		-6 322	-12 152	-15 101	-24 448	-39 695
Personalkostnader		-10 101	-22 654	-20 544	-43 708	-80 348
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 579	-4 808	-12 682	-9 497	-23 657
Övriga rörelsekostnader		-265	–	-265	–	-1 643
Rörelseresultat		-19 607	-27 149	-41 647	-57 022	-119 490
Finansnetto		-1 341	-1 309	-2 081	-1 959	-1 874
Resultat före skatt		-20 948	-28 458	-43 727	-58 981	-121 364
Skatt		79	14	-582	-6	-38
Periodens resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare		-20 870	-28 445	-44 309	-58 987	-121 402

Resultat per vägt antal aktier före och efter utspädning

Belopp i KSEK	2024 apr-jun	2023 apr-jun	2024 jan-jun	2023 jan-jun	2023 jan-dec
Genomsnittligt antal utestående stamaktier	591 450 032	75 826 928	591 450 032	75 826 928	109 634 334
Totalt antal aktier vid periodens slut	591 450 032	75 826 928	591 450 032	75 826 928	591 450 032
Resultat per vägt antal aktier före och efter utspädning, SEK	-0,04	-0,38	-0,07	-0,78	-1,11

Koncernens rapport över totalresultatet i sammandrag

Belopp i KSEK	2024 apr-jun	2023 apr-jun	2024 jan-jun	2023 jan-jun	2023 jan-dec
Periodens resultat	-20 870	-28 445	-44 309	-58 987	-121 402
Övrigt totalresultat					
<i>Poster som kommer att omklassificeras till resultatet</i>					
Periodens omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter	-7	-22	-4	-41	-57
Övrigt totalresultat för perioden, netto efter skatt	-7	-22	-4	-41	-57
Summa totalresultat för perioden	-20 876	-28 467	-44 314	-59 028	-121 460
Summa totalresultat hänförligt till moderbolagets aktieägare	-20 876	-28 467	-44 314	-59 028	-121 460

Koncernens rapport över balansräkningen i sammandrag

Belopp i KSEK	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	9 060	8 227	9 991
Materiella anläggningstillgångar	190 131	162 291	181 976
Nyttjanderättstillgångar	15 914	18 319	17 227
Finansiella anläggningstillgångar	2 716	15	15
Summa anläggningstillgångar	217 820	188 853	209 209
Omsättningstillgångar			
Varulager	44 072	59 236	63 888
Kundfordringar	22 954	9 609	571
Övriga kortfristiga fordringar	7 547	10 516	8 372
Likvida medel	22 620	79 457	99 893
Summa omsättningstillgångar	97 193	158 818	172 725
Summa tillgångar	315 013	347 671	381 934

Belopp i KSEK	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Eget kapital och skulder			
Aktiekapital	68 464	8 777	68 464
Övrigt tillskjutet kapital	733 725	693 002	730 715
Balanserade vinstmedel inklusive periodens resultat	-543 177	-436 461	-495 809
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	259 012	265 318	303 369
Långfristiga skulder			
Leasingskulder	16 295	15 939	15 625
Skulder till kreditinstitut	11 518	19 732	14 751
Summa långfristiga skulder	27 813	35 671	30 376
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	8 214	8 214	8 214
Leverantörsskulder	2 534	12 543	9 288
Övriga kortfristiga skulder	2 412	3 874	1 977
Leasingskulder	4 515	3 924	4 158
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10 512	18 126	24 550
Summa kortfristiga skulder	28 188	46 682	48 188
Summa eget kapital och skulder	315 013	347 671	381 934

Koncernens rapport över kassaflödesanalys i sammandrag

Belopp i KSEK	2024 apr-jun	2023 apr-jun	2024 jan-jun	2023 jan-jun	2023 jan-dec
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat	-19 607	-27 149	-41 647	-57 022	-119 489
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	6 579	4 808	12 681	9 497	23 636
Finansnetto	-1 341	-1 309	-2 081	-1 959	-1 874
Betald skatt	97	13	-2	-7	-38
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-14 271	-23 637	-31 048	-49 490	-97 765
Ökning (-)/Minskning (+) av varulager	21 534	-7 106	19 619	-12 863	-24 762
Ökning (-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	-12 422	7 010	-22 929	5 931	17 086
Ökning (+)/Minskning (-) av rörelseskulder	-6 035	-490	-20 071	2 582	4 471
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-11 195	-24 223	-54 429	-53 840	-100 972
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-10 271	-10 614	-17 024	-25 109	-48 789
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-753	0	-753	-	-2 993
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0	-	0	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-11 024	-10 614	-17 777	-25 109	-51 781

Belopp i KSEK	2024 apr-jun	2023 apr-jun	2024 jan-jun	2023 jan-jun	2023 jan-dec
Finansieringsverksamheten					
Nyemission	-	-	-	-	128 906
Kostnader för nyemission	-	-	-44	-	-28 423
Amortering leasingskuld	-710	-1 262	-903	-2 075	-4 179
Amortering skuld	-2 054	-2 054	-4 107	-4 107	-8 214
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-2 764	-3 316	-5 054	-6 182	88 090
Periodens kassaflöde	-24 982	-38 153	-77 259	-85 131	-64 663
Likvida medel vid periodens början	47 619	117 675	99 893	164 670	164 670
Kursdifferens likvida medel	-16	-66	-14	-82	-113
Likvida medel vid periodens slut	22 620	79 457	22 620	79 457	99 893

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag

Belopp i KSEK	2024 apr-jun	2023 apr-jun	2024 jan-jun	2023 jan-jun	2023 jan-dec
Eget kapital vid årets ingång	279 887	293 785	303 369	324 346	324 346
Årets totalresultat					
Periodens resultat	-20 870	-28 445	-44 309	-58 987	-121 402
Övrigt totalresultat	-7	-23	-4	-41	-57
Periodens totalresultat	-20 876	-28 467	-44 314	-59 028	-121 460
Transaktioner med koncernens ägare					
Tillskott från och värdeöverföringar till ägare					
Nyemission	–	–	–	–	128 906
Kostnader för nyemission	–	–	-44	–	-28 423
Summa transaktioner med koncernens ägare	0	0	-44	0	100 483
Utgående balans eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	259 012	265 318	259 012	265 318	303 369

Moderbolagets resultaträkning i sammandrag

Belopp i KSEK	Not	2024 apr-jun	2023 apr-jun	2024 jan-jun	2023 jan-jun	2023 jan-dec
Nettoomsättning		23 437	16 912	28 512	36 871	46 857
Förändring av varulager och pågående arbete		-10 087	-3 619	-10 556	124	913
Övriga rörelseintäkter		202	430	478	532	629
Summa	2	13 552	13 722	18 433	37 527	48 399
Råvaror och förnödenheter		-10 183	-782	-12 347	-16 751	-22 419
Övriga externa kostnader		-7 899	-14 526	-18 534	-28 041	-47 069
Personalkostnader		-9 893	-22 189	-19 922	-42 767	-78 511
Avskrivningar och nedskrivningar		-5 217	-3 698	-10 212	-7 421	-19 363
Övriga rörelsekostnader		-265	–	-265	–	-1 675
Rörelseresultat		-19 906	-27 473	-42 848	-57 454	-120 637
Finansnetto		-440	-508	-869	-962	342
Resultat efter finansiella poster		-20 346	-27 981	-43 716	-58 416	-120 296
Resultat före skatt		-20 346	-27 981	-43 716	-58 416	-120 296
Skatt		–	–	–	–	–
Periodens resultat		-20 346	-27 981	-43 716	-58 416	-120 296

Moderbolagets rapport över totalresultat i sammandrag

Belopp i KSEK	2024 apr-jun	2023 apr-jun	2024 jan-jun	2023 jan-jun	2023 jan-dec
Periodens resultat	-20 346	-27 981	-43 716	-58 416	-120 296
Övrigt totalresultat	–	–	–	–	–
Periodens övriga totalresultat efter skatt	–	–	–	–	–
Totalresultat hänförligt till moderbolagets aktieägare	-20 346	-27 981	-43 716	-58 416	-120 296

Moderbolagets balansräkning i sammandrag

Belopp i KSEK	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	9 060	8 227	9 991
Materiella anläggningstillgångar	181 421	162 291	181 976
Finansiella anläggningstillgångar	462	462	462
Summa anläggningstillgångar	190 943	170 981	192 430
Omsättningstillgångar			
Varulager	44 072	50 663	55 770
Kundfordringar	22 917	9 584	546
Övriga kortfristiga fordringar	17 914	21 855	18 030
Kassa och bank	20 235	76 546	98 043
Summa omsättningstillgångar	105 139	158 649	172 388
Summa tillgångar	296 082	329 629	364 818

Belopp i KSEK	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Eget kapital och skulder			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	68 464	8 777	68 464
Fond för utvecklingsutgifter	7 613	8 859	9 170
Fritt eget kapital			
Överkursfond ¹⁾	712 952	672 199	712 996
Balanserat resultat	-486 605	-367 555	-367 866
Periodens resultat	-43 716	-58 416	-120 296
Summa eget kapital	258 708	263 865	302 468
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	11 518	19 732	15 625
Övriga långfristiga skulder	2 575	2 537	2 575
Summa långfristiga skulder	14 093	22 269	18 200
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	8 214	8 214	8 214
Leverantörsskulder	2 530	12 543	9 311
Övriga kortfristiga skulder	1 877	4 225	1 885
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10 660	18 514	24 740
Summa kortfristiga skulder	23 282	43 496	44 150
Summa eget kapital och skulder	296 082	329 629	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, det vill säga 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		
	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
I intäkterna ingår försäljning från:						
Varor	27 724	37 094	46 558	26 643	36 824	46 154
Tjänster	1 869	47	703	1 869	47	703
Totalt	29 592	37 141	47 261	28 512	36 871	46 857
Intäkter från förändring av varulager och pågående arbete	-10 556	124	913	-10 556	124	913
Övriga rörelseintäkter	514	380	401	478	532	629
Summa	-10 042	504	1 313	-10 078	656	1 542
Summa intäkter	19 550	37 644	48 575	18 433	37 527	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 22 augusti 2024

Mats Franzén
Styrelseordförande

Lars Bergström
Styrelseledamot

Jan Pieters
Styrelseledamot

Mats Boquist
Styrelseledamot

Daniel Vallin
Tillförordnad vd

För mer information

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

Kontaktuppgifter

Daniel Vallin, tillförordnad 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

