

Högvolymstillverkning av
kundanpassade flödesplattor till
bränsleceller och elektrolysörer

Q2

Delårsrapport
Januari–juni, 2023

Andra kvartalet, april–juni 2023

Perioden april–juni 2023

- Nettoomsättningen uppgick till 17,2 MSEK (20,4).
- Rörelseresultatet (EBIT) uppgick till -27,1 MSEK (-21,8).
- Koncernens resultat efter finansiella poster uppgick till -28,5 MSEK (-22,2).

- Resultat per aktie före och efter utspädning, hänförligt till moderbolagets aktieägare, uppgick till -0,38 SEK (-0,29).
- Soliditeten på balansdagen uppgick till 76 procent (87).

- Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till -24,2 MSEK (-40,0).
- På balansdagen uppgick koncernens likvida medel till 79,5 MSEK (219,7).

Händelser under och efter perioden

- 2023-07-13 | Cell Impact initierar ett besparingsprogram för att möta ett förväntat minskat inflöde av ordrar.

Värden inom parentes avser föregående års motsvarande period.

KSEK	Perioden		Perioden		Helår
	apr–jun 2023	apr–jun 2022	jan–jun 2023	jan–jun 2022	jan–dec 2022
Nettoomsättning	17 191	20 436	37 141	42 394	76 811
Rörelseresultat	-27 149	-21 847	-57 022	-45 723	-103 465
Resultat före skatt	-28 458	-22 228	-58 981	-46 374	-104 144
Resultat efter skatt, hänförligt till moderbolagets ägare	-28 445	-22 231	-58 987	-46 378	-104 215
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-24 223	-40 033	-53 840	-50 532	-105 931
Resultat per aktie före och efter utspädning (SEK)	-0,38	-0,29	-0,78	-0,61	-1,38
KSEK			2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
Likvida medel vid periodens slut			79 457	219 675	164 670
Soliditet vid periodens slut (%) ¹⁾			76%	87%	81%
Eget kapital/ aktie			3,50	5,01	4,29
Antal anställda			118	117	113

¹⁾ Soliditet, Eget kapital i procent av balansomslutningen.

Vd har ordet

Tillfälligt lägre aktivitet och besparingsprogram

Lägre orderintag och försämrade prognoser för 2023 kräver kostnadssänkande åtgärder, samtidigt som fortsatt flexibelt agerande förbereder bolaget för kommande efterfrågan.

Försäljningen under årets andra kvartal bestod huvudsakligen av försäljning av flödesplattor och en mindre del utvecklingsprojekt. Nettoomsättningen uppgick till 17,2 MSEK (20,4). Rörelseresultatet, som minskade till -27,1 MSEK (-21,8), är en besvikelse och står i kontrast till den tidigare förväntade utvecklingen.

Besparingsprogram

Inför andra kvartalet hade vi indikationer på en markant ökad efterfrågan under andra halvan av 2023 och ett bra helår. Tyvärr grusades våra förhoppningar på en sådan utveckling och i stället kom indikationer som innebar förseningar i ordrar. Det har redan bidragit till en lägre försäljning under andra kvartalet och en neddragning av vår plan för helåret.

Mot den bakgrunden kommunicerade vi i juli ett besparingsprogram för att anpassa organisation och kostnader till den lägre produktionsstakt av flödesplattor som vi nu ser framför oss. Besparingsprogrammet innehåller personalminskningar på både kollektivsidan och i tjänstemannaledet och MBL-förhandlingar påbörjades efter andra kvartalets utgång. Programmet omfattar också minskade omkostnader.

Utöver detta kommer uppskalningskostnader, i form av renovering av en ny fabriksdel som vi genomför inom ramen för vårt produktivetsförbättrande program Fas II, att avta.

Skapandet av kompletta fungerande leveranskedjor är en utmaning

Vätgasindustrin är under uppbyggnad men utvecklingen av produkter, leveranskedjor och sammansättning är en utmaning. Våra kunder, som leder uppbyggnaden av vätgasindustrin och investerar för att öka leverans av sina produkter, vidtar åtgärder för att hantera förseningar och utmaningar i värdekedjan. I takt med att värdekedjan blir mer tillförlitlig och resulterar i fungerande kapacitet kommer det också att öka orderflödet till Cell Impact.

Den positiva industriutvecklingen, kombinerat med de ledande marknadspositioner våra kunder har, gör att vi betraktar det som vi nu genomgår som en tillfällig anpassning av produktionsnivån. Se till exempel hur Plug Power skapar nya värden och växer med industrin. Cell Impact är med i utvecklingen och bidrar med sitt kunnande och erbjudande.



Forts.

Första leveranserna av flödesplattor för elektrolysörer

Sedan två år tillbaka har Cell Impact haft som mål att utveckla nya affärer med flödesplattor för elektrolysörer. Vi har under andra kvartalet levererat två olika produktprov till kund, det ena är en R&D-platta och det andra en existerande kommersiell produkt. I båda dessa fall har vi använt produktionsprocesser som kompletterar formningen och som har givit ett mycket bra resultat. Tillverkning av flödesplattor för såväl bränsleceller som elektrolysörer är en utmaning för våra existerande och potentiella kunder men Cell Impact Forming erbjuder dem innovativa lösningar med ett nära samarbete och en nära dialog med våra tekniker. Vi förväntar oss att starta regelbunden produktion av flödesplattor för elektrolysörer under 2024.

”I takt med att värdekedjan blir mer tillförlitlig kommer det också att öka orderflödet till Cell Impact.”

Demonstrationslina i Japan

Sedan början på året har Cell Impact marknadsfört sin formningsteknologi i Japan, i samarbete med F.C.C. Japan. Den japanska marknaden är krävande och där behövs därför unika marknadsföringsinitiativ. Här har vi tillsammans med F.C.C. visat hur mycket snabbare det går att installera och starta produktion med en Cell Impact Forming™-lina, jämfört med konventionell teknik. Japanska bränslecells- och elektrolysörtillverkare har besökt vår demonstrationslina för att på nära håll se potentialen i den unika formningstekniken. Intresset har varit stort och har resulterat i stärkta existerande kund-

relationer och flera nya prospekt bland ett 20-tal besökare. Cell Impact Forming uppmärksammas för sin skalbarhet, kostnads-effektivitet och goda formningsresultat vilket bidrar till jämförelsevis bättre kvalitet och högre prestanda. Nu avslutas demonstrationsfasen och potentiella affärsmöjligheter kommer att utvärderas.

Affärsutveckling

Cell Impact är på god väg att etablera en bredare kundbas. Jag har tidigare kommenterat att vi efter pandemin haft ett mycket bra inflöde av förfrågningar och besök från nya prospekt som bedömer att Cell Impacts erfarenheter, kapacitet och plan med Fas II är ledande på marknaden för flödesplattor. Det är speciellt glädjande att se ett flertal namnkunniga prospekt från Europa som en del i vår pipeline.

Under årets två första kvartal har vi genomfört mycket applikationsarbete vilket är en viktig fas i affärsutvecklingen, tagit emot ett stort antal förfrågningar och utvecklat ett antal testverktyg för att utveckla och utvärdera kunders flödesplattor innan ett fullskaligt produktionsprojekt med en större investering i formningsverktyg görs.

Vi jobbar över ett brett applikationsområde som inkluderar olika typer av bränsleceller och elektrolysörer. Det finns ett stort intresse för Cell Impacts kunnande och kompletta, skalbara erbjudande, där Cell Impact Forming spelar en viktig roll för möjligheten att addera kapacitet jämförelsevis snabbt. Cell Impact är starkt fokuserat på att konvertera vår pipeline av projekt till nya kunder och affärer. På lite sikt kommer detta att skapa en jämnare affärsutveckling.

Pär Teike, vd
Karlskoga i augusti



Finansiella mål

Som Cell Impact kommunicerade i samband med kvartalsrapporten för fjärde kvartalet, 2022 ser Cell Impact mycket positivt på framtiden men mot bakgrund av ett 2023 med lägre orderintag än förväntat, ser vi det som nödvändigt att i linje med vad vi tidigare kommunicerat modifiera och skjuta på målen framåt. Bolaget vidhåller de grunder för finansiella mål som kommunicerades då vilka kan summeras enligt följande:

1. Strategin bygger på tillväxt nära kunder inom bränslecells- och elektrolysörindustrin med Karlskogafabriken som ett Centre of Excellence. I vissa fall kan strategiska partnerskap vara aktuella i relation till större affärsmöjligheter som skulle kunna omfatta försäljning av Cell Impacts produktionsteknologi. Detta kan medföra internationaliseringsinitiativ.
2. Försäljningsmålen baseras på ledande kunders marknadspositioner och planer i en industri som har ett starkt momentum, stödd av framförallt breda europeiska och amerikanska statliga stimulansprogram och privata Net Zero initiativ.
3. Erbjudandet baseras på den unika formningstekniken Cell Impact Forming™, med vilken en grön, kostnadseffektiv produktion kan skalas upp, med förhållandevis kort ledtid.
4. Uppbyggnaden av Cell Impact görs i två faser:
 - a. Fas I handlade om att ändra strategi från att bygga maskiner till att nyttja den unika formningsteknologin och bli en producent av flödesplattor. Vidare att snabbt bygga upp tillräckligt med kapacitet för att initialt kunna tillfredsställa de behov våra första kunder hade och därmed fånga affärsmöjligheterna. Detta inkluderade en flytt till en större fabrik

och anskaffning av ny produktionsutrustning. På sikt blir Fas I kapaciteten en slagkraftig affärsutvecklingsmotor för framtagande av prototyper och produktion av små- och medelstora volymer.

- b. I Fas II ligger fokus på att kraftigt sänka produktionskostnaderna genom högre grad av automation och smartare processer, som ger mycket lägre cykeltider, samt att möta växande och nya volymer med ett utvecklat erbjudande.
5. Pandemin, det ryska anfallskriget i Ukraina och olika typer av förseningar hos våra kunder, som utmaningar i produktutveckling och förseningar i värdekedjor, gör att vi ligger något efter våra målsättningar i försäljningsutveckling. Samtidigt uppmärksammas Cell Impact av såväl kunder som prospekt för vår utveckling och för det produktivetsbaserade Fas II-erbjudandet som utvecklas och etableras gradvis.

Cell Impact har nått en betydande marknadsposition inom industrin för flödesplattor, framför allt om man exkluderar fordonsindustrin, på basis av den snabba utveckling av produktionsprocesser och utrustning som har skett trots mycket motvind från t.ex. Covid-pandemin.

I allt väsentligt står sig vår affärsplan, men kunders och industrins ibland något stötvisa utveckling påverkar bolaget och gör att planen behöver en uppdatering.

Cell Impact fortsätter utveckla sin affär och verksamhet, men mot bakgrund av ett 2023 med mindre orderintag än förväntat, justeras det tidigare kommunicerade försäljningsmålet för 2024 ned något och skjuts, liksom målet om en försäljning överstigande 600 MSEK för 2027, framåt ett år. Bolagets lönsamhetsmål och den förväntade tidpunkten för EBITDA break-even är dock oförändrade.

Cell Impacts finansiella mål

Försäljningsmål 2025: 200–250 MSEK

Försäljningsmål 2028: > 600 MSEK

Lönsamhetsmål: EBITDA > 15 procent på medellång sikt

EBITDA break-even förväntas fortsatt nås under 2025 drivet av en kraftigt förbättrad produktivitet genom Fas II-programmet och större försäljningsvolymer. På lång sikt ser vi potential för en substantiellt högre EBITDA-marginal än vad som indikeras i Bolagets lönsamhetsmål på medellång sikt.

Högvolymsstillverkning av kundanpassade flödesplattor till bränsleceller och elektrolysörer

Organisation

118 medarbetare.

Lokalisering

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

Cell Impact Forming™

Unik produktionsteknologi skyddad via globala patent.

Erbjudande

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

- DFM-tjänster (Design for Manufacturing)
- Prototypserier
- Högvolymsstillverkning

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 vissa 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. Metoden är mer än 100 gånger snabbare än progressiv formning, har låg energianvändning och kräver inget smörjmedel med påföljande vattenintensiv rengöring. Tekniken reducerar verktygskostnaden med upp till 50 procent och kräver minimalt med underhåll, vilket gör Cell Impact Forming till en mycket attraktiv och miljövänlig tillverkningsmetod.

Erbjudande

Vi erbjuder kvalificerade designtjänster för flödesplattor och verktyg, prototypserier och produktion av 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 potentiellt 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, utöver Kina och Japan – regioner som nu investerar stora summor i miljövänlig vätgasteknik. 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.

“Våra kunder finns primärt i Nordamerika, utöver Kina och Japan. I Europa ser vi ett ökande intresse.”

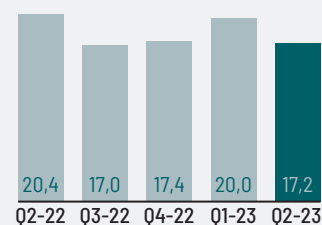
Finansiell översikt

Perioden april-juni 2023

Intäkter

Koncernens nettoomsättning under kvartalet uppgick till 17,2 MSEK (20,4), vilket innebär en tillväxt om -15,9 procent. Intäkterna avser färdigställande av tagna ordrar under 2022 samt nya ordrar erhållna under årets två första kvartal. Försäljningen under kvartalet utgjordes primärt av flödesplattor, medan verktygs- och utvecklingsprojekt utgjorde en mindre del av försäljningen.

Nettoomsättning, MSEK



Rörelseresultat (EBIT)

Koncernens rörelseresultat under kvartalet uppgick till -27,1 MSEK (-21,8). Det lägre resultatet beror framför allt på ökade personalkostnader, avskrivningar på investerad utrustning för att stödja produktions- och leveransplaner samt övriga externa kostnader. Personalkostnaderna under kvartalet uppgick till -22,7 MSEK (-21,7), avskrivningar på investerad utrustning uppgick till -4,8 MSEK (-3,8) och övriga externa kostnader uppgick till -12,2 MSEK (-10,7).

Finansnetto

Finansnettot uppgick till -1,3 MSEK (-0,4).

Kvartalets resultat

Periodens resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare uppgick under kvartalet till -28,4 MSEK (-22,2).

Finansiell position och likviditet

Bolagets totala tillgångar uppgick den 30 juni 2023 till 347,7 MSEK (433,4). Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare vid samma tidpunkt uppgick till 265,3 MSEK (379,2). Det egna kapitalet har sedan kvartal 1 2023 minskat, från 293,8 MSEK till 265,3 MSEK, en minskning som påverkas av det negativa resultatet under kvartalet. Bolagets soliditet¹⁾ uppgick den 30 juni 2023 till 76 procent (87).

1) Soliditet, Eget kapital i procent av balansomslutningen.

Likvida medel uppgick den 30 juni 2023 till 79,5 MSEK (219,7). Minskningen av likvida medel hänförs främst till produktionsrelaterade investeringar samt personal- och driftskostnader.

Under kvartalet amorterade bolaget 2,1 MSEK på sina långfristiga skulder som per den 30 juni 2023 uppgick till 19,7 MSEK (exklusive leasingskulder).

Kassaflöde och investeringar

Kassaflödet från den löpande verksamheten, före förändring av rörelsekapitalet, uppgick under kvartalet till -23,6 MSEK (-18,4), framför allt påverkat av periodens negativa resultat. Kassaflödet från den löpande verksamheten påverkades dessutom av bland annat en ökning av varulager om 7,1 MSEK, vilket gav ett kassaflöde för den löpande verksamheten om -24,2 MSEK (-40,0). Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -10,6 MSEK (-19,4), där investeringsverksamhet inriktad på förbättringar av Cell Impact's produktionsprocess samt anpassningar i de nya lokalerna i Karlskoga har genomförts. Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till -3,3 MSEK (-0,9), och påverkades av amorteringar på bolagets skulder. Periodens kassaflöde uppgick till -38,2 MSEK (-60,3).

Övriga upplysningar

Personal

Det totala antalet anställda uppgick vid utgången av kvartalet till 118 (117).

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 investerarsprospekt som upprättades i samband med företrädesemissionen 2021 och som finns tillgängligt på IR-sidorna på www.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

Befintligt kapital beräknas räcka till och med årsslutet 2023. Bolaget och styrelsen utvärderar olika tänkbara källor för kommande finansiering där styrelsen bedömer möjligheten att anskaffa nytt kapital som god.

Kriget i Ukraina

Bolaget har hittills inte sett någon direkt påverkan av det pågående ryska anfallskriget i Ukraina. Däremot är det inte osannolikt att både material och energipriser samt tillgång på komponenter kan komma att påverkas beroende på utvecklingen av konflikten.

Händelser under och efter perioden

2023-07-13 | Cell Impact initierar ett besparingsprogram för att möta ett förväntat minskat inflöde av ordrar.

Finansiell kalender

Delårsrapport för tredje kvartalet 2023
Bokslutskommuniké 2023

3 november 2023
16 februari 2024

Revisorernas granskning

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

Aktie och ägare

Aktien

Under första kvartalet 2022 omvandlades samtliga A-aktier i Cell Impact till B-aktier, på begäran av A-aktieägarna. Cell Impact har sedan dess endast aktier av serie B och samtliga aktier har således samma röstvärde. Antal registrerade B-aktier uppgick per 30 juni 2023 till 75 826 928, där varje aktie ger rätt till 1/10 röst. Bolagets registrerade aktiekapital uppgick till 8 777 432 SEK. Varje aktie har ett kvotvärde om cirka 0,12 SEK.

Största aktieägare i Cell Impact AB (publ)

De 10 största aktieägarna 30 juni 2023:

Namn	B-aktier	Ägande, %
Avanza Pension	4 763 168	6,28
BNP Paribas Asset Management	4 236 054	5,59
Östersjöstiftelsen	3 851 307	5,08
Grünes Vermögensmanagement Geld GmbH	1 747 714	2,30
Nordnet Pensionsförsäkring	1 385 429	1,83
Lennart Larsson	840 000	1,11
Swedbank Försäkring	787 482	1,04
Kjell Sonny Eriksson-Påls	775 000	1,02
Kjell Östergren	512 701	0,68
Per Lundgren	507 602	0,67
Övriga (ca 30 355)	56 420 471	74,41
Summa	75 826 928	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	2023 apr-jun	2022 apr-jun	2023 jan-jun	2022 jan-jun	2022 jan-dec
Nettoomsättning		17 191	20 436	37 141	42 394	76 811
Förändring färdigvarulager och produkter i arbete		-3 620	6 409	6 057	5 772	14 715
Aktiverat arbete för egen räkning		–	–	–	–	607
Övriga rörelseintäkter		278	–	380	447	900
Summa		13 849	26 845	43 578	48 613	93 033
Råvaror och förnödenheter		-1 384	-12 193	-22 947	-25 967	-54 587
Övriga externa kostnader		-12 152	-10 737	-24 448	-20 555	-43 128
Personalkostnader		-22 654	-21 740	-43 708	-40 268	-80 870
Avskrivningar av materiella och immateriella tillgångar		-4 808	-3 790	-9 497	-7 261	-16 384
Övriga rörelsekostnader		–	-231	–	-285	-1 529
Rörelseresultat		-27 149	-21 847	-57 022	-45 723	-103 465
Finansnetto		-1 309	-381	-1 959	-651	-679
Resultat före skatt		-28 458	-22 228	-58 981	-46 374	-104 144
Skatt		14	-3	-6	-4	-70
Periodens resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare		-28 445	-22 231	-58 987	-46 378	-104 215

Resultat per vägt antal aktier före och efter utspädning

Belopp i KSEK	2023 apr-jun	2022 apr-jun	2023 jan-jun	2022 jan-jun	2022 jan-dec
Genomsnittligt antal utestående stamaktier	75 826 928	75 654 428	75 826 928	75 654 428	75 726 264
Totalt antal aktier vid periodens slut	75 826 928	75 654 428	75 826 928	75 654 428	75 826 928
Resultat per vägt antal aktier före och efter utspädning, SEK	-0,38	-0,29	-0,78	-0,61	-1,38

Koncernens rapport över totalresultatet i sammandrag

Belopp i KSEK	2023 apr-jun	2022 apr-jun	2023 jan-jun	2022 jan-jun	2022 jan-dec
Periodens resultat	-28 445	-22 231	-58 987	-46 378	-104 215
Övrigt totalresultat					
<i>Poster som kommer att omklassificeras till resultatet</i>					
Periodens omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter	-23	-12	-41	-34	14
Övrigt totalresultat för perioden, netto efter skatt	-23	-12	-41	-34	14
Summa totalresultat för perioden	-28 467	-22 243	-59 028	-46 412	-104 201
Summa totalresultat hänförligt till moderbolagets aktieägare	-28 467	-22 243	-59 028	-46 412	-104 201

Koncernens rapport över balansräkningen i sammandrag

Belopp i KSEK	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	8 227	7 365	9 456
Materiella anläggningstillgångar	162 291	123 850	143 375
Nyttjanderättstillgångar	18 319	12 541	10 831
Finansiella anläggningstillgångar	15	15	15
Summa anläggningstillgångar	188 853	143 771	163 677
Omsättningstillgångar			
Varulager	59 236	32 110	46 781
Kundfordringar	9 609	25 497	16 421
Övriga kortfristiga fordringar	10 516	12 396	9 963
Likvida medel	79 457	219 675	164 670
Summa omsättningstillgångar	158 818	289 678	237 835
Summa tillgångar	347 671	433 449	401 512

Belopp i KSEK	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
Eget kapital och skulder			
Aktiekapital	8 777	8 757	8 777
Ej registrerat aktiekapital	–	–	–
Övrigt tillskjutet kapital	692 993	690 101	693 034
Balanserade vinstmedel inklusive periodens resultat	-436 453	-319 629	-377 466
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	265 318	379 229	324 346
Långfristiga skulder			
Leasingskulder	15 939	11 054	9 502
Skulder till kreditinstitut	19 732	3 571	23 839
Summa långfristiga skulder	35 671	14 625	33 341
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	8 214	714	8 214
Leverantörsskulder	12 543	15 891	13 334
Övriga kortfristiga skulder	3 874	5 533	3 692
Leasingskulder	3 924	2 970	3 145
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18 126	14 485	15 439
Summa kortfristiga skulder	46 682	39 594	43 825
Summa eget kapital och skulder	347 671	433 449	401 512

Koncernens rapport över kassaflödesanalysen i sammandrag

Belopp i KSEK	2023 apr-jun	2022 apr-jun	2023 jan-jun	2022 jan-jun	2022 jan-dec
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat	-27 149	-21 847	-57 022	-45 723	-103 465
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	4 808	3 790	9 497	7 315	16 438
Finansnetto	-1 309	-255	-1 959	-1 151	-1 179
Betald skatt	-13	-113	-7	-113	-191
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-23 637	-18 425	-49 490	-39 672	-88 397
Ökning (-)/Minskning (+) av varulager	-7 106	-9 442	-12 863	-10 185	-24 617
Ökning (-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	7 010	-7 786	5 931	39 261	50 819
Ökning (+)/Minskning (-) av rörelseskulder	-490	-4 379	2 582	-39 937	-43 735
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-24 223	-40 033	-53 840	-50 532	-105 931
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-10 614	-16 837	-25 109	-36 907	-62 441
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	–	-2 568	–	-2 569	-5 953
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	–	–	–	-4	-4
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-10 614	-19 406	-25 109	-39 479	-68 398

Belopp i KSEK	2023 apr-jun	2022 apr-jun	2023 jan-jun	2022 jan-jun	2022 jan-dec
Finansieringsverksamheten					
Nyemission	–	–	–	328 851	328 851
Kostnader för nyemission	–	–	–	-45 835	-45 835
Erhållna premier och utnyttjande av teckningsoptioner	–	–	–	–	2 906
Upptagna lån	–	–	–	–	30 000
Amortering leasingkulld	-1 262	-725	-2 075	-1 383	-2 862
Amortering skuld	-2 054	-179	-4 107	-357	-2 589
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-3 316	-903	-6 182	281 276	310 470
Periodens kassaflöde	-38 153	-60 342	-85 131	191 264	136 143
Likvida medel vid periodens början	117 675	280 067	164 670	28 561	28 561
Kursdifferens likvida medel	-66	-50	-82	-150	-33
Likvida medel vid periodens slut	79 457	219 675	79 457	219 675	164 670

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag

Belopp i KSEK	2023 apr-jun	2022 apr-jun	2023 jan-jun	2022 jan-jun	2022 jan-dec
Eget kapital vid årets ingång	293 785	401 472	324 346	142 625	142 625
Årets totalresultat					
Periodens resultat	-28 445	-22 231	-58 987	-46 378	-104 217
Övrigt totalresultat	-23	-12	-41	-34	14
Periodens totalresultat	-28 467	-22 243	-59 028	-46 412	-104 201
Transaktioner med koncernens ägare					
Tillskott från och värdeöverföringar till ägare					
Nyemission	–	–	–	328 851	328 851
Kostnader för nyemission	–	–	–	-45 835	-45 835
Utnyttjande av teckningsoptioner	–	–	–	–	2 370
Erhållna optionspremier	–	–	–	–	536
Summa transaktioner med koncernens ägare	–	–	–	283 016	285 922
Utgående balans eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	265 318	379 229	265 318	379 229	324 346

Moderbolagets resultaträkning i sammandrag

Belopp i KSEK	Not	2023 apr-jun	2022 apr-jun	2023 jan-jun	2022 jan-jun	2022 jan-dec
Nettoomsättning		16 912	20 360	36 871	42 391	76 754
Förändring av varulager och pågående arbete		-3 619	6 409	6 057	5 772	14 715
Aktiverat arbete för egen räkning		–	–	–	–	607
Övriga rörelseintäkter		430	–	532	447	900
Summa	2	13 722	26 769	43 460	48 611	92 975
Råvaror och förnödenheter		-782	-12 973	-22 685	-27 525	-57 675
Övriga externa kostnader		-14 526	-11 418	-28 041	-21 897	-45 775
Personalkostnader		-22 189	-21 270	-42 767	-39 308	-78 991
Avskrivningar och nedskrivningar		-3 698	-2 884	-7 421	-5 464	-12 766
Övriga rörelsekostnader		–	-117	–	-171	-1 586
Rörelseresultat		-27 473	-21 893	-57 454	-45 754	-103 819
Finansnetto		-508	-169	-962	-220	98
Resultat efter finansiella poster		-27 981	-22 062	-58 416	-45 974	-103 721
Resultat före skatt		-27 981	-22 062	-58 416	-45 974	-103 721
Skatt		–	–	–	–	–
Periodens resultat		-27 981	-22 062	-58 416	-45 974	-103 721

Moderbolagets rapport över totalresultat i sammandrag

Belopp i KSEK	2023 apr-jun	2022 apr-jun	2023 jan-jun	2022 jan-jun	2022 jan-dec
Periodens resultat	-27 981	-22 062	-58 416	-45 974	-103 721
Övrigt totalresultat	–	–	–	–	–
Periodens övriga totalresultat efter skatt	–	–	–	–	–
Totalresultat hänförligt till moderföretagets aktieägare	-27 981	-22 062	-58 416	-45 974	-103 721

Moderbolagets balansräkning i sammandrag

Belopp i KSEK	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
Tillgångar			
Tecknat men ej inbetalat kapital	–	–	–
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	8 227	7 365	9 456
Materiella anläggningstillgångar	162 291	123 850	143 374
Finansiella anläggningstillgångar	462	462	462
Summa anläggningstillgångar	170 981	131 677	153 293
Omsättningstillgångar			
Varulager	50 663	32 110	46 781
Kundfordringar	9 584	25 474	16 377
Övriga kortfristiga fordringar	21 855	15 781	12 426
Kassa och bank	76 546	215 578	161 122
Summa omsättningstillgångar	158 649	288 943	236 707
Summa tillgångar	329 629	420 620	390 000

Belopp i KSEK	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
Eget kapital och skulder			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	8 777	8 757	8 777
Ej registrerat aktiekapital	–	–	–
Fond för utvecklingsutgifter	8 859	6 431	8 368
Fritt eget kapital			
Överkursfond	672 199	669 849	672 199
Balanserat resultat	-367 555	-261 407	-263 344
Periodens resultat	-58 416	-45 974	-103 721
Summa eget kapital	263 865	377 657	322 281
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	19 732	3 571	23 839
Övriga långfristiga skulder	2 537	2 500	2 537
Summa långfristiga skulder	22 269	6 071	26 376
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	8 214	714	8 214
Leverantörsskulder	12 543	15 872	13 334
Övriga kortfristiga skulder	4 225	5 542	4 020
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18 514	14 763	15 775
Summa kortfristiga skulder	43 496	36 892	41 343
Summa eget kapital och skulder	329 629	420 620	390 000

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 2022 med undantag av nya eller reviderade standarder som tillämpas från den 1 januari 2023. Inga nya IFRS eller IFRIC-tolkningar med tillämpning från 2023 eller senare väntas ha någon väsentlig inverkan på koncernen.

Elstödet uppfyller definitionen av ett offentligt bidrag. Enligt IFRS och RFR 2 ska statligt bidrag redovisas 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.

Elstödet redovisas som en övrig rörelseintäkt. Eftersom elstödet inte är förknippat med några framtida prestationer från företagets sida, redovisas hela stödet som intäkt i perioden, dvs stödet periodiseras inte.

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 upparbetningsgrad på vissa projekt.

Belopp i KSEK	Koncernen			Moderbolaget		
	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
I intäkterna ingår försäljning från:						
Varor	37 094	42 314	76 688	36 824	42 273	76 531
Tjänster	47	81	124	47	118	223
Totalt	37 141	42 394	76 812	36 871	42 391	76 754
Intäkter från förändring av varulager och pågående arbete	6 057	5 772	14 715	6 057	5 772	14 715
Aktiverat arbete för egen räkning	–	–	607	–	–	607
Övriga rörelseintäkter	380	447	900	532	447	900
Totalt	6 437	6 219	16 221	6 589	6 219	16 222
Summa	43 578	48 613	93 033	43 460	48 611	92 975

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 23 augusti 2023

Robert Sobocki
Styrelseordförande

Lars Bergström
Styrelseledamot

Thomas Carlström
Styrelseledamot

Mats Franzén
Styrelseledamot

Anna Frick
Styrelseledamot

Pär Teike
Vd

För mer information

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

Kontaktuppgifter

Per Teike, vd, +46 73 024 06 84, paer.teike@cellimpact.com

Stefan Axellie, CFO, +46 70 343 46 55, stefan.axellie@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