



Finansiella rapporter

| Resultaträkning i sammandrag (tsek) | jul-sep 2024 | jul-sep 2023 | jan-sep 2024 | jan-sep 2023 | Jan-dec 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Intäkter | | | | | |
| Nettoomsättning | 64 618 | 36 345 | 148 817 | 113 066 | 170 440 |
| Aktivering av eget arbete | 2 123 | 296 | 2 781 | 814 | 1 056 |
| Övriga rörelseintäkter (se sidan 19, negativ goodwill) | 14 879 | 3 955 | 20 457 | 9 795 | 11 692 |
| Totalt | 81 620 | 40 596 | 172 055 | 123 675 | 183 188 |
| Kostnader | | | | | |
| Förändring av lager av färdiga varor | 8 733 | 910 | 17 078 | 12 188 | 19 141 |
| Råvaror och förnödenheter | -17 066 | -6 400 | -35 239 | -22 188 | -36 716 |
| Övriga externa kostnader | -16 668 | -12 245 | -47 347 | -34 279 | -52 229 |
| Personalkostnader | -29 673 | -16 647 | -66 486 | -55 363 | -78 625 |
| Avskrivningar och nedskrivningar | -12 695 | -3 266 | -19 596 | -9 710 | -13 104 |
| Övriga rörelsekostnader | -478 | -1 405 | -1 219 | -2 211 | -3 646 |
| Summa rörelsekostnader | -67 847 | -39 053 | -152 809 | -111 563 | -165 179 |
| Rörelseresultat | 13 773 | 1 543 | 19 246 | 12 112 | 18 009 |
| Vinst/förlust från finansiella poster | | | | | |
| Finansiella intäkter | 71 | -253 | 81 | 3 | 291 |
| Finansiella kostnader | -3 129 | -572 | -5 137 | -1 975 | -3 215 |
| Resultat före skatt | 10 715 | 718 | 14 190 | 10 140 | 15 085 |
| Skatt för perioden | -1 134 | -187 | -1 504 | -2 030 | -2 917 |
| Periodens resultat efter skatt | 9 581 | 531 | 12 686 | 8 110 | 12 169 |

| Rapport över totalresultat i sammandrag | 2024 apr-jun | 2023 apr-jun | 2024 jan-jun | 2023 jan-jun | 2023 jan-dec |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Periodens resultat | 9 581 | 531 | 12 686 | 8 110 | 12 169 |
| Övrigt totalresultat | 494 | 28 | -525 | -517 | -68 |
| Summa totalresultat för perioden | 10 075 | 559 | 12 161 | 7 593 | 12 100 |

| Vinst per aktie | jul-sep 2024 | jul-sep 2023 | jan-sep 2024 | jan-sep 2023 | jan-dec 2023 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Moderbolagets aktieägare | | | | | |
| Vinst per aktie före utspädning, nyemission | 0,89 | 0,05 | 1,19 | 0,75 | 1,13 |
| Vinst per aktie efter utspädning, nyemission | 0,89 | 0,05 | 1,19 | 0,75 | 1,13 |
| Periodens resultat | 9 581 | 531 | 12 686 | 8 110 | 12 169 |
| Genomsnittligt antal aktier före utspädning, nyemission | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 |
| Genomsnittligt antal aktier efter utspädning, nyemission | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 | 10 800 |

| Koncernens balansräkning i sammandrag | september 2024 | september 2023 | Dec 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Immateriella tillgångar | 109 339 | 86 897 | 83 480 |
| Materiella tillgångar | 540 983 | 106 166 | 107 036 |
| Uppskjuten skattefordran | - | 1 845 | 2 606 |
| Övriga anläggningstillgångar | 661 | 676 | 661 |
| Summa anläggningstillgångar | 650 983 | 195 584 | 193 783 |
| Varulager | 101 788 | 34 771 | 35 229 |
| Kundfordringar | 35 310 | 15 313 | 18 703 |
| Övriga kortfristiga fordringar | 61 858 | 23 399 | 18 176 |
| Likvida medel | 7 263 | 3 693 | 7 079 |
| Summa omsättningstillgångar | 206 219 | 77 176 | 79 187 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 857 202 | 272 760 | 272 970 |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare | 487 186 | 153 715 | 158 225 |
| Skulder till kreditinstitut | 36 821 | 37 906 | 37 240 |
| Skulder till aktieägare | - | 3 000 | - |
| Leasingskulder | 76 099 | - | - |
| Uppskjutna skatteskulder | 43 091 | 10 377 | 8 555 |
| Övriga långfristiga skulder | 606 | 6 002 | 606 |
| Summa långfristiga skulder | 156 617 | 57 285 | 46 401 |
| Skulder till kreditinstitut | 86 767 | 18 809 | 19 918 |
| Leasingskulder | 8 534 | - | 3 144 |
| Leverantörsskulder | 44 801 | 10 727 | 12 655 |
| Skulder till aktieägare | 40 148 | - | 3 000 |
| Övriga rörelseskulder | 33 149 | 32 224 | 29 627 |
| Summa kortfristiga skulder | 213 399 | 61 760 | 68 344 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 857 202 | 272 760 | 272 970 |

| | Aktie kapital | Övrigt tillskjutet kapital | Omräkningsreserver | Balanserad vinst inklusive årets resultat | Summa eget kapital |
|--|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|--|---------------------------|
| Rapport över förändringar i eget kapital (tsek) | | | | | |
| Ingående eget kapital per 1 januari 2023 | 540 | 118 037 | -1 050 | 29 240 | 146 767 |
| Resultat per den 30 september 2023 | - | - | - | 8 110 | 8 110 |
| Övrigt total resultat per 30 september 2023 | - | - | 470 | -978 | -508 |
| Teckningsoptionsprogram | - | - | - | -643 | -643 |
| Eget kapital per 30 september 2023 | 540 | 118 037 | -580 | 35 719 | 153 717 |
| Per den 1 januari 2024 | 540 | 118 037 | -1 118 | 40 766 | 158 225 |
| Resultat per den 30 september 2024 | - | - | - | 12 686 | 12 686 |
| Övrigt total resultat per 30 september 2024 | - | - | 441 | -966 | -525 |
| Ej registrerad aktie emitterad (se sidan 19) | - | - | - | 316 800 | 316 800 |
| Eget kapital per 30 september 2024 | 540 | 118 037 | -677 | 369 286 | 487 186 |

| Koncernens kassaflödesanalys (tkr) | jul-sep 2024 | jul-sep 2023 | jan-sep 2024 | jan-sep 2023 | jan-dec 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Rörelseresultat | | | | | |
| Resultat före skatt | 10 715 | 718 | 14 190 | 10 140 | 15 087 |
| Justeringar för avskrivningar och andra poster som inte ingår i kassaflödet | -1 064 | 1 418 | 7 931 | 5 016 | 12 479 |
| Betald inkomstskatt | 605 | | -2 439 | | -2 372 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital | 10 256 | 2 136 | 19 682 | 15 156 | 25 194 |
| Förändringar i rörelsekapital | -2 153 | 140 | -12 299 | -5 498 | -5 284 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 11 578 | 2 276 | 7 383 | 9 659 | -15 122 |
| Betalning av förvärv av dotterföretag | 0 | -232 | -2 654 | -1 217 | -5 284 |
| Investeringar i tillgångar | -4 682 | -3 741 | -14 765 | -8 190 | -15 122 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | -4 682 | -3 972 | -17 419 | -9 407 | -20 406 |
| Upptagna lån | - | -1 849 | - | -1 849 | 34 601 |
| Amortering av banklån | -4 204 | -288 | -4 778 | -1 058 | -34 540 |
| Aktieägarlån | - | - | 12 000 | - | - |
| Amortering leasing | -1 702 | -1 638 | -3 726 | -6 911 | -3 695 |
| Checkräkningskredit | 2 643 | 4 872 | 6 724 | 3 384 | 6 802 |
| Återbetalning teckningsoptioner | - | - | - | - | -643 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | -3 263 | 1 097 | 10 220 | -6 435 | 2 525 |
| Kassaflöde för perioden | 3 633 | -600 | 184 | -6 183 | -2 550 |
| Likvida medel vid periodens början | 3 927 | 4 295 | 7 079 | 9 878 | 9 878 |
| Valutakurseffekter | -297 | - | - | - | -248 |
| Likvida medel vid periodens slut | 7 263 | 3 695 | 7 263 | 3 695 | 7 079 |

| Resultaträkning för moderbolaget (tkr) | jul-sep 2024 | jul-sep 2023 | jan-sep 2024 | jan-sep 2023 | jan-dec 2023 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Nettoomsättning | | | | | |
| Intäkter mellan koncernbolag | 4 810 | 2 842 | 15 007 | 10 068 | 14 780 |
| Övriga rörelseintäkter | - | -77 | - | 154 | 134 |
| Summa rörelsens intäkter | 4 810 | 2 765 | 15 007 | 10 222 | 14 914 |
| Övriga externa kostnader | 553 | -1 015 | -3 475 | -1 797 | -3 045 |
| Personalkostnader | -3 906 | -2 890 | -11 012 | -9 328 | -12 661 |
| Övriga rörelsekostnader | -20 | -311 | 81 | -314 | -1 378 |
| Summa rörelsens kostnader | -3 373 | -4 216 | -14 406 | -11 439 | -17 084 |
| Rörelseresultat | 1 437 | -1 451 | 601 | -1 217 | -2 170 |
| Finansiella poster - netto | -1 | 194 | 2 | 449 | -89 |
| Resultat efter finansiella poster | 1 436 | -1 257 | 603 | -768 | -2 259 |
| Bokslutsdispositioner | - | - | - | - | 2 305 |
| Skatt för perioden | -296 | 259 | -124 | 158 | -42 |
| Periodens resultat efter skatt | 1 140 | -998 | 479 | -610 | 4 |

Balansräkning för moderbolaget

| | september 2024 | september 2023 | dec 2023 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Omsättningstillgångar | 342 | 335 | 335 |
| Anläggningstillgångar | 329 344 | 94 254 | 88 864 |
| Övriga fordringar | 42 785 | 34 186 | 33 548 |
| Förutbetalda kostnader | 13 460 | 2 364 | 4 867 |
| Likvida medel | 68 | 352 | 118 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 385 999 | 131 491 | 127 732 |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | 540 | 540 | 540 |
| Fritt eget kapital | 332 519 | 90 063 | 90 674 |
| Summa eget kapital | 333 059 | 90 603 | 91 214 |
| Långfristiga skulder | - | 5 381 | - |
| Kortfristiga skulder | 52 940 | 35 507 | 36 518 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 385 999 | 131 491 | 127 732 |

Finansiella noter.

Finansiella noter.

Not 1: Allmän information, redovisningsprinciper

Denna delårsrapport har upprättats i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering och Årsredovisningslagen. Moderbolagets redovisning har upprättats i enlighet med RFR 2 Redovisning för juridiska personer och Årsredovisningslagen. Redovisningsprinciperna har tillämpats som framgår av årsredovisningen per den 31 december 2019. Nya eller ändrade standarder eller tolkningar av standarder som träder i kraft per den 31 december 2023 har inte haft någon väsentlig inverkan på Magle Chemosweds finansiella rapporter.

Not 2: Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernen är exponerad för olika finansiella risker. Verksamheten påverkas av många faktorer som kan påverka koncernens resultat och finansiella ställning. Det är Magle Chemosweds strategi att kontinuerligt identifiera och hantera risker. Den finansiella riskhanteringen sker i enlighet med Årsredovisning 2023.

Not 3: Transaktioner med närstående

I de finansiella rapporterna ingår kostnader hänförliga till transaktioner mellan Magle Chemoswed och närstående, transaktionerna har hanterats enligt armlängds avstånd och räntesatserna på lånen är i enlighet med gällande låneavtal med Danske Bank (STIBOR 90 + 1,75%).

| | | | jul-sep 2024 | jul-sep 2023 | jan-sep 2024 | jan-sep 2023 | jan-dec 2023 |
|--------------------------|----------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Närstående parter | Service | | | | | | |
| Hans Henrik Lidgard | uthyrning | | 60 | 60 | 200 | 90 | 115 |
| Hans Henrik Lidgard | lån | | 10 000 | - | 10 000 | - | 3 000 |
| Mats Pettersson | lån | | 2 000 | - | 2 000 | - | - |

Not 4: Finansiella tillgångar och skulder

Verkligt värde på finansiella omsättningstillgångar och skulder bedöms överensstämma med bokförda värden.

Not 5: Intäkter

Operativa enheter rapporteras på ett sätt som överensstämmer med den interna rapportering som lämnas till chefen

Finansiella noter.

| Intäkter per typ | jul-sep 2024 | juli-sep 2023 | jan-sep 2024 | jan-sep 2023 | jan-dec 2023 |
|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Produktförsäljning | 38 799 | 18 700 | 67 220 | 68 892 | 68 648 |
| Tjänster | 20 720 | 5 153 | 55 291 | 23 850 | 30 282 |
| Royalty | 11 062 | 14 296 | 45 135 | 43 763 | 73 073 |
| Elimineringar | -5 963 | -4 804 | -18 829 | -18 168 | -1 563 |
| Totalt | 64 618 | 36 345 | 148 817 | 118 337 | 170 440 |

| Per företag (tsek) | jul-sep 2024 | juli-sep 2023 | jan-sep 2024 | jan-sep 2023 | jan-dec 2023 |
|----------------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Magle Chemoswed AB | 29 500 | 32 803 | 111 253 | 103 225 | 159 446 |
| Magle Chemoswed Holding AB | 4 811 | -536 | 15 007 | 10 068 | 14 780 |
| Adroit Science AB | 204 | 649 | 1 260 | 1 202 | 1 670 |
| Magle Biopolymers A/S | 34 270 | - | 34 270 | - | - |
| Magle PharmaCept GmbH | 1 796 | 3 910 | 5 856 | 13 037 | 14 841 |
| Elimineringar | -5 963 | -482 | -18 829 | -14 466 | -20 297 |
| Totalt | 64 618 | 36 345 | 148 817 | 118 337 | 170 440 |

| Per land (tsek) | jul-sep 2024 | juli-sep 2023 | jan-sep 2024 | jan-sep 2023 | jan-dec 2023 |
|--------------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Sverige | 15 082 | 9 912 | 41 680 | 19 600 | 48 336 |
| Europa exklusive Sverige | 23 612 | 11 495 | 49 399 | 38 261 | 49 235 |
| Övriga territorier | 31 887 | 15 655 | 76 567 | 59 640 | 93 166 |
| Elimineringar | -5 963 | -4 804 | -18 829 | -14 466 | -20 297 |
| Totalt | 64 618 | 36 345 | 148 817 | 118 337 | 170 440 |

Not 6: Antal aktier

| Ordinarie aktier | Antal aktier | Potentiella aktier |
|-------------------|--------------|--------------------|
| 31 december 2019 | 500 | - |
| 30 juni 2020 | 10 000 000 | 225 000 |
| 4 januari 2021 | 10 800 000 | 225 000 |
| 30 september 2024 | 10 800 000 | - |

Not 7: Händelser efter periodens utgång

Fusionen av Amniotics slutfördes den 7 oktober 2024. Emissionen av 18 401 917 aktier har slutförts för både fusionen av Amniotics (401 917 aktier) och emissionen av betalningsaktier till PK Biotec ApS aktieägare (7 200 000 aktier).

Fördelning av köpeskilling.

Den 1 juli slutförde Magle Chemoswed Holding fusionen av PK Chemicals A/S genom att förvärva 100% av aktierna för en total köpeskilling om 240,480 Mkr. Transaktionen redovisades som ett rörelseförvärv i enlighet med IFRS 3 - Rörelseförvärv.

Denna rapport beskriver fördelningen av köpeskillingen på identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder, baserat på deras verkliga värden vid förvärvstidpunkten och därmed på aktievärdet (44,0 kr) den 1 juli 2024.

| Preliminärt verkligt värde på nettotillgångar | PK Biotech ApS | PK Kemikalier A/S | Summa (TSEK) |
|--|---------------------------|------------------------------|---------------------|
| Materiella och immateriella tillgångar | | | |
| Immateriella tillgångar | - | 19 643 | 19 643 |
| Materiella tillgångar | - | 474 863 | 474 863 |
| - leasade tillgångar | - | 855 | 855 |
| Inventarieförteckning | - | 59 364 | 59 364 |
| Kundfordringar | - | 12 697 | 12 697 |
| Övriga rörelsefordringar | - | 5 592 | 5 592 |
| Likvida medel | 227 | 2 457 | 2 684 |
| Summa tillgångar | 227 | 575 471 | 575 698 |
| Skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 22 558 | 97 861 | 158 731 |
| Skulder till PRS1 ApS och MB Holding | 25 148 | - | 25 148 |
| Skulder till leasingavtal | - | 979 | 979 |
| Uppskjutna skatteskulder | - | 37 691 | 37 691 |
| Kortfristiga skulder till Magle-företaget | - | 7 233 | 7 233 |
| Leverantörsskulder | - | 20 869 | 20 869 |
| Övriga skulder | - | 21 718 | 21 718 |
| Summa skulder | 60 869 | 186 350 | 247 220 |
| Summa förvärvade nettotillgångar | -60 869 | 389 120 | 328 478 |
| Fördelning av köpeskilling | | | |
| Total köpeskilling | 316 800 | - | 316 800 |
| Avgår: Verkligt värde på identifierbara nettotillgångar | -60 869 | 389 120 | 328 478 |
| Goodwill | 377 442 | -389 120 | -11 678 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Köpeskilling | - | - | - |
| Likvida medel i intresseföretag | 227 | 2 457 | 2 684 |
| Effekter av förvärv på likvida medel | 227 | 2 457 | 2 684 |
| Bidrag för förvärvade bolag till koncernens omsättning och resultat | | | |
| Nettoomsättning | - | 34 313 | 34 313 |
| Periodens resultat | -280 | 3 576 | 3 296 |

Denna förvärvsanalys (PPA) är upprättad i enlighet med IFRS 3 - Rörelseförvärv och IFRS 13 - Värdering till verkligt värde. Det är en preliminär beräkning och kan komma att ändras baserat på ytterligare bedömningar av immateriella tillgångar, värdering av materiella tillgångar och efterlevnad av relevanta IFRS-standarder.

Styrelse och verkställande direktörer.



Hans Henrik Lidgard
Grundare och ordförande

Född 1946. Ordförande sedan 2016,
styrelseledamot sedan 2013.



Mats Pettersson
Styrelseledamot

Född 1945. Styrelseledamot
sedan 2016.



Sven-Christer Nilsson
Styrelseledamot

Född 1944. Styrelseledamot
sedan 2016.



Martin Lidgard
Styrelseledamot

Född 1977. Styrelseledamot
sedan 2021.



Malin Malmsjö
Styrelseledamot

Född 1973. Styrelseledamot
sedan 2016.



Ingela Fritzon
Personalrepresentant

Född 1964. Arbetstagarrepresentant
sedan 2019.



Claudia Lindwall
Personalrepresentant

Född 1963. Arbetstagarrepresentant
sedan 2021.

Uttalande.

Styrelsen försäkrar att delårsrapporten, såvitt de känner till, ger en rättvisande översikt av moderbolagets och koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

KOMMANDE OFFENTLIGGÖRANDE AV INFORMATION

| FINANSIELL KALENDER | DATUM |
|----------------------------------|------------------|
| Resultat för helåret och Q4 2024 | 26 februari 2025 |
| Årsredovisning 2024 | 26 mars 2025 |

KONTAKTINFORMATION

Justin Pierce, VD, telefon +46 (0)70 593 58 21, Justin.Pierce@maglechemoswed.com

Vator Securities är bolagets certified advisor på Nasdaq First North Growth Market och kan nås via nås på ca@vatorsec.se eller +46 (0) 8 5800 65 99.

Denna rapport har inte varit föremål för en revisionsgranskning av E&Y.