

Dialogen med FDA intensifieras

Tredje kvartalet, 1 juli – 30 september 2023

- Nettoomsättningen uppgick till 3,0 (2,9) MSEK.
- Rörelseresultatet (EBIT) uppgick till -48,2 (-58,5) MSEK.
- Periodens resultat uppgick till -48,6 (-59,0) MSEK.
- Resultatet per aktie före och efter utspädning uppgick till -0,56 (-2,02) SEK.
- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -54,5 (-53,7) MSEK.

Perioden, 1 januari – 30 september 2023

- Nettoomsättningen uppgick till 4,4 (12,8) MSEK.
- Rörelseresultatet (EBIT) uppgick till -175,1 (-202,7) MSEK.
- Periodens resultat uppgick till -175,1 (-205,0) MSEK.
- Resultatet per aktie före och efter utspädning uppgick till -3,59 (-7,02) SEK.
- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -180,3 (-171,2) MSEK.
- Bolaget har per den 30 september 2023 sammanlagt 134,9 (72,9) MSEK i tillgängliga medel och kortfristiga placeringar med löptid mindre än tre månader.

Väsentliga händelser

Under tredje kvartalet 2023

- Q-linea AB har hållit en extra bolagsstämma där styrelsens beslut om nyemission av aktier med företrädesrätt för befintliga aktieägare godkändes. Prospekt har offentliggjorts liksom utfallet av emissionen som tillför Q-linea AB cirka 263 MSEK före transaktionskostnader. Antalet aktier och röster har ökat med sammanlagt 87 628 425.
- Bolaget har stärkt det kommersiella teamen i Europa och USA genom att utse Franco Pellegrini till försäljningsdirektör för södra Europa och Jim Kathrein till VP US Commercial Operations.
- Q-linea AB har kompletterat sin 510(k)-ansökan för amerikanskt marknadsgodkännande.
- Q-linea AB har fått två order på ASTar Instrument och förbrukningsvaror från Eurobio Scientific i Frankrike.
- Jonas Jarvius har informerat att han planerar att avgå som vd före sommaren 2024. Tre av de största aktieägarna i Q-linea (69% av aktierna) har informerat styrelsen om att de avser att stödja att Jonas Jarvius föreslås som ny styrelseledamot 2024.

efter periodens utgång

- Bolaget redovisar resultaten från den första kommersiella utvärderingen av ASTar i Storbritannien på IBMS-kongressen i Birmingham och stärker närvaron i Finland och Baltikum genom avtal med Labema Oy.

Vi närmar oss den amerikanska marknaden



Under årets tredje kvartal genomförde vi flera marknadsförberedande aktiviteter. När jag skriver detta är jag är nyligen hemkommen från en intensiv period av resande för att förbereda Q-linea för lansering i USA. Det innebär bland annat aktiviteter för att säkra logistikkedjan, att utse platsen för vårt huvudkontor i USA och att ta fram kandidater för early access. Så snart ASTar är godkänd vill vi få viktiga sjukhus och sjukhuskedjor att testa systemet. Vi har nu en bra lista med early access-kunder som vi planerar att gå vidare med som del i våra förlanseringsaktiviteter.

Under kvartalet har jag även träffat flera större potentiella strategiska partners. Sammanfattningsvis löper dialogen för framtida samarbeten väl. Vårt fokus ligger på den amerikanska marknaden, men större strategiska samarbeten skulle även kunna omfatta fler regioner.

Efter utgången av kvartalet presenterades positiva resultat från en kommersiell utvärderingen av ASTar i Storbritannien på IBMS-kongressen i Birmingham. Studien undersökte ASTars prestanda i verklig miljö och visade att ASTar inte bara stödde optimering av behandlingen för flertalet patienter utan också förhindrade ett större utbrott av en multiresistent bakterie på sjukhuset. Det är mycket uppmuntrande att se denna typ av resultat som visar att ASTar presterar som tänkt i verklig miljö, speciellt med tanke på att många sjukhus varit under stor press under och efter pandemin och behöver verktyg och system som ger patientnytta. Det är min fasta övertygelse att snabb resistensbestämning så småningom kommer att implementeras på alla sjukhus som utför blododlingsanalyser.

Under kvartalet fick vi två ASTar-order i Frankrike från vår franska partner Eurobio Scientific. De för aktiva diskussioner med flera potentiella kunder i Frankrike och därför bestämde de sig i september för att köpa sitt andra instrument för att stödja dessa aktiviteter, något som bådär gott inför 2024. Frankrike har omfattande

problem med antibiotikaresistens och vi har stor tilltro till Eurobio Scientific som har ett motiverat team och en stor installerad bas av mer än 500 diagnostiska instrument i sina kunders laboratorier.

På FDA:s rekommendation kompletterade vi under kvartalet vår 510(k)-ansökan för amerikanskt marknadsgodkännande med resultat från kompletterande analytiska och kliniska studier. Den kontinuerliga dialog vi haft med FDA har sannolikt underlättats av ASTars klassificering som ett "Breakthrough Device". Dialogen med FDA intensifierades under kvartalet och vår bedömning är att handläggningen går i positiv riktning, men hur lång tid handläggningen kommer att ta är svårt att uppskatta.

I väntan på amerikanskt marknadsgodkännande arbetar vi med att stärka vår kommersiella närvaro i USA och i början av kvartalet anställde vi en kommersiell chef, Jim Kathrein, för att leda den lokala organisationen och bygga upp vårt kommersiella team i USA. Vi gjorde även motsvarande förstärkning av det kommersiella teamet i Europa genom att utse Franco Pellegrini till försäljningsdirektör för södra Europa. Han kommer närmast från Thermo Fisher Scientific. Det är mycket glädjande att se att så seniora personer vill komma till Q-linea för att arbeta med ASTar. De kommer till oss eftersom de ser att ASTar drastiskt kan förändra behandling och resultat för kritiskt sjuka patienter.

Under 2024 kommer jag som tidigare aviserats att avgå som VD för att ta över som VD för ett USA-baserat life science-bolag. Det har varit ett privilegium att arbeta för Q-linea i över 15 år och jag är glad och hedrad över att storägarna vill att jag fortsätter att bidra till Q-lineas utveckling som styrelseledamot. Jag är stolt över vad vi har åstadkommit hittills, vi har byggt en stark kommersiell grund och jag hoppas få se ASTar på den amerikanska marknaden innan jag avgår. Jag ser fram emot att se allt det positiva Q-linea kommer att åstadkomma för patienter med svåra infektioner och vill ta tillfället i akt att tacka för förtroendet i den nyemission som under kvartalet tillförde 263 MSEK före emissionskostnader.

Sammantaget går den kommersiella satsningen planenligt. Vi har ägnat 2023 åt marknadsförberedande aktiviteter där det arbete och de studier som genomförs lägger grunden för nästa år. Vi tror fortsatt att vi kommer att se kommersiella order under fjärde kvartalet och ser framför oss en tydligt positiv försäljningsutveckling under 2024.

Uppsala, den 1 november 2023, Jonas Jarvius, VD

Den utökade testningen för den kliniska studien i USA är avslutad för den Gram negativa produkten och arbetet med den Gram positiva intensifieras

Utveckling under tredje kvartalet 2023

Q-linea fokuserar på att förse marknaden med automatiska system för snabb antibiotikakänslighetstestning, s.k. AST-analys (Antibiotic Susceptibility Test) av bakterier som orsakar infektionssjukdomar, i första hand sepsis.

ASTar säljs till sjukhusens mikrobiologilaboratorier och är ett helautomatiskt instrument som med hjälp av de förbrukningsartiklar som Bolaget har utvecklat kan mäta bakteriers känslighet för olika antibiotika. Målet är att instrumentet ska kunna leverera patientspecifik behandlingsrekommendation för val av antibiotika mer än 24 timmar snabbare än dagens traditionella tekniker och därmed kunna rädda liv.

Förbrukningsartiklar

Utvecklingen av bolagets kommande produkt för Grampositiva bakterier har fortsatt under kvartalet. Arbetet har till stor del fokuserat på de sista tekniska valen inför designlåsning. De ingående komponenterna kommer till största delen att vara identiska med de som ingår i den Gramnegativa produkten, vilket möjliggör stora synergier i produktion och lagerhållning. Vissa reagens och formuleringar kommer dock att vara unika för den nya produkten. Som kommunicerats tidigare kommer produktionen att ske med bolagets egenutvecklade process och produktionslina för dispensering, torkning och kvalitetskontroll av antibiotika i AST-skivan, vilket förväntas ge betydande kostnadsbesparingar.

Under kvartalet har också implementeringen av den nya processen för snabbare sammanfogning av AST-skivan fortgått enligt plan och har uppvisat förväntade prestanda.

Instrument

Bolaget har under kvartalet byggt upp ett lager av instrument som ska vara redo för leverans till den europeiska marknaden. Detta har underlättats av att processen för driftsättning och frisläppning av instrument förbättrats och effektiviserats tidigare under året.

Parallellt har bolaget inlett arbetet med kommande mjukvaruuppdateringar som är planerade under nästa år, vilka bland annat syftar till att säkerställa kompatibilitet med nya hårdvarukomponenter och att underlätta eller minska behovet av serviceåtgärder på instrumentet.

Regulatoriska studier för amerikanska marknaden

I mitten av juli kunde bolaget skicka in resultaten från den kompletterande studien till stöd för 510(k)-ansökan för amerikanskt marknadsgodkännande av ASTar-plattformen. Kompletteringen innehöll data från både analytiska och kliniska studier och har genomförts på två amerikanska sjukhus samt på Q-linea's mikrobiologiska laboratorium i Uppsala. Testningen kunde avslutas enligt plan under årets första halvår och sammanställningen blev klar tidigt under kvartal tre. Under kvartal tre har bolaget vidare haft en löpande dialog med FDA och får uppföljande frågor på de nya data som kommit in, vilket bolaget tolkar som att granskningsprocessen fortgår som förväntat. Som kommunicerats tidigare är det dock svårt att bedöma tidpunkt för marknadsgodkännande i USA. FDA kan ha ytterligare frågeställningar och även handläggningstiden är svår att uppskatta.

Under kvartalet har bolaget även fortsatt med förberedelserna inför den planerade regulatoriska studien i USA för den kommande produkten för Grampositiva bakterier. Kontakter har tagits med det tilltänkta referenslaboratoriet och andra parter som kommer att vara inblandade i genomförandet av studien.

Utveckling av nya produkter

Utvecklingen av Podler, Q-lineas portabla blododlingsteknik, har fortsatt prioriterats ner under det tredje kvartalet för att fokusera på arbetet med ASTar-plattformen. Diskussioner med möjliga samarbetspartners för Podler har återupptagits under kvartalet.

Ekonomisk utveckling i sammandrag

Kommentarer till rapporten

Siffror inom parenteser anger utfall för motsvarande period föregående år när det gäller resultat- och kassaflöde och utgående balans föregående räkenskapsår när det gäller balansräkning. Om inget annat anges avses belopp i TSEK. Samtliga belopp som anges är avrundade, vilket ibland leder till att vissa summeringar inte stämmer.

Framtida finansiering

Q-lineas första produkt, ASTar, är godkänd för försäljning i Europa. Dock generar Bolaget ännu inget eget positivt kassaflöde. Därför bedrivs ett kontinuerligt arbete med andra finansieringsalternativ. Detta arbete inkluderar att bolaget för diskussioner med potentiella samarbetspartners om utlicensiering av distributions- och försäljningsrättigheter, förhandlingar med nya och befintliga investerare, finansärer och långgivare.

Q-lineas tillgängliga likvida medel och kortfristiga placeringar per den 30 september 2023 uppgick till 135 MSEK. Därutöver finns en outnyttjad del av en lånefacilitet från Bolagets huvudägare Nexttobe uppgående till cirka 41,5 MSEK. Styrelsen bedömer att likvida medel, kortfristiga placeringar, outnyttjad del av lånefacilitet per den 30 september samt en anpassad affärsplan täcker Bolagets behov för att bedriva den planerade verksamheten de närmaste 12 månaderna.

Intäkter, kostnader och resultat

Nettoomsättningen i tredje kvartalet uppgick till 2 998 (2 868) TSEK, en ökning med 130 TSEK jämfört med motsvarande period föregående år. För perioden januari-september uppgick nettoomsättningen till 4 378 (12 788) TSEK, en minskning med 8 410 TSEK. Försäljningen utgörs av ASTar instrument och tillhörande förbrukningsartiklar.

Övriga rörelseintäkter uppgick i tredje kvartalet till 1 484 (618) TSEK och för perioden januari-september till 2 041 (1 295) TSEK och avser främst försäljning av kundspecifika prototyper till externa kunder.

Förändringen i lager av produkter i arbete, halvfabrikat och färdiga varor uppgick till -2 646 (-2 742) TSEK i tredje kvartalet och 162 (-19 250) TSEK i perioden januari-september.

Kostnader för råvaror och förnödenheter samt handelsvaror uppgick i tredje kvartalet till -693 (-4 150) TSEK och för perioden januari-september till -4 402 (-10 525) TSEK.

Under lanseringsperioden av ASTar kommer

marginalerna att vara negativa. Allteftersom volymerna ökar och produktmixen förskjuts mot förbrukningsartiklar kommer marginalerna att förbättras. De effektiviseringsprojekt som pågår inom tillverkningsavdelningen kommer också att bidra till kommande marginalförbättringar.

Övriga externa kostnader uppgick i tredje kvartalet till -9 841 (-19 525) TSEK, en minskning med 9 684 TSEK. För perioden januari-september uppgick kostnaderna till -51 019 (-64 394) TSEK, en minskning med 13 375 TSEK. Förändringarna förklaras till största del av att antalet konsulter minskat under både kvartalet och perioden.

Personalkostnaderna uppgick under tredje kvartalet till -34 463 (-31 344) TSEK, en ökning med 3 119 TSEK jämfört med samma kvartal föregående år. För perioden januari-september uppgick personalkostnaderna till -111 910 (-110 503) TSEK, en ökning med 1 407 TSEK. I personalkostnaderna för det tredje kvartalet har omstruktureringskostnader för det kommunicerade kostnadsbesparingsprogrammet lösts upp med totalt 6,4 MSEK.

Kostnader för av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar uppgick under tredje kvartalet till -4 423 (-3 973) TSEK och för perioden januari-september till -13 131 (-11 306) TSEK. Kostnadsökningen förklaras av att Bolaget har investerat i produktionsförbättringar och ASTar instrument som används i kliniska studier som nu skrivs av.

Övriga rörelsekostnader uppgick till -669 (-268) TSEK under tredje kvartalet och -1 224 (-782) TSEK för perioden januari-september och avser främst valutakursförluster.

Rörelseresultatet uppgick till -48 253 (-58 515) TSEK under tredje kvartalet och till -175 103 (-202 677) TSEK för perioden januari - september. Resultatförbättringen på 27 574 TSEK kommer främst från minskning av lager- och konsultkostnader.

Resultat från finansiella poster uppgick till -395 (-534) TSEK under tredje kvartalet och till -5 (-2 325) TSEK för perioden januari-september.

Den redovisade skatten i tredje kvartalet och för perioden januari-september uppgick till 0 (0) TSEK.

Resultatet för tredje kvartalet uppgick till -48 648 (-59 049) TSEK och för perioden januari-september till -175 108 (-205 002) TSEK.

Finansiell ställning

Vid utgången av tredje kvartalet uppgick likvida medel

till 54 945 (72 878) TSEK. Bolaget har under tredje kvartalet investerat i en kortfristig placering med fast ränta om 80 000 (0) TSEK.

Finansiella anläggningstillgångar uppgick på balansdagen till 4 145 (3 047) TSEK, en ökning med 1 098 TSEK jämfört med utgången av 2022. Förändringen förklaras av omvärdering av andelar i intresseföretag.

Bolagets finansiella anläggningstillgångar består i huvudsak av andelar i EMPE Diagnostics AB som vid kvartalets utgång uppgick till 4 095 (2 997) TSEK. Q-linea AB:s innehav är 23 400 aktier vilket motsvarar 4,97 % av kapital och röster.

Vid kvartalets utgång var det egna kapitalet 244 076 (163 190) TSEK, soliditeten var 86 (71) procent och skuldsättningsgraden var -55 (-45) procent.

Kassaflöde och investeringar

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick i tredje kvartalet till -54 452 (-53 705) TSEK och för perioden januari-september till -180 331 (-171 171) TSEK. Försämringen förklaras av rörelsekapitalets utveckling.

Kassaflödet från investeringsverksamheten i tredje kvartalet uppgick till -79 525 (64 644) TSEK och för perioden januari-september till -85 030 (189 866) TSEK varav investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgick under tredje kvartalet till 475 (-869) TSEK och för perioden januari-september till -5 505 (-13 940) TSEK.

I tredje kvartalet har Bolaget investerat 80 000 (0) TSEK i kortfristiga placeringar. I perioden januari-september har Bolaget investerat 80 000 (70 000) TSEK i kortfristiga placeringar varav 0 (70 000) TSEK i räntebärande fonder och 80 000 (0) i en deposit hos Nordea Bank med fast ränta.

Vidare har Bolaget i tredje kvartalet avyttrat kortfristiga placeringar om totalt 0 (65 491) TSEK. Av beloppet i kvartalet utgjorde korta räntefonder 0 (65 491) TSEK. Under perioden januari-september har Bolaget avyttrat kortfristiga placeringar om totalt 0 (266 776) TSEK.

Bolaget har avyttrat finansiella anläggningstillgångar i kvartalet till ett värde av 0 (12 022) TSEK och under perioden januari-september 0 (19 030) TSEK. Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick i tredje kvartalet till 163 900 (-1 650) TSEK och i perioden januari-september 247 306 (-4 929) TSEK. Lånet från Bolagets huvudägare Nexttobe amorterades till fullo under tredje kvartalet med 87 000 (0) TSEK och i perioden januari-september med 87 000 (0). Resterande belopp avser främst amortering av leasingskuld.

Finansiering

Bolaget har per den 30 september 2023 tillgång till likvida medel om 54 945 (72 878) TSEK, kortfristig placering till fast ränta om 80 000 (0) TSEK samt en outnyttjad lånefacilitet om 41 547 (0) TSEK från Bolagets

huvudägare Nexttobe, sammanlagt 176 192 (72 878) TSEK.

Under kvartalet har Bolaget genomfört en företrädesemission (3:1) som tillfört Bolaget 263 MSEK före emissionskostnader. Antalet aktier ökade med 87 628 425 i samband med emissionen och varje aktie emitterades till en kurs av 3 kronor. Som följd av emissionen ökade Nexttobes ägarandel till 53,5 procent vilket innebär att Q-linea AB är ett dotterbolag till Nexttobe.

Övrig information

Valberedning

Q-lineas valberedning inför årsstämman 2024 är tillsatt och består av Öystein Engebretsen, valberedningens ordförande (Investment AB Öresund), Erika Kjellberg Eriksson, styrelseordförande Q-linea AB (Nexttobe AB) samt Ulf Landegren (Landegren Gene Technology AB).

Medarbetare

Q-linea hade 122 (156) anställda vid tredje kvartalets utgång, varav 49 (69) var kvinnor. Antalet inhyrda konsulter vid tredje kvartalets utgång var 2 (18) personer varav 0 (4) var kvinnor.

Information om risker och osäkerhetsfaktorer

Företagsledningen gör antaganden, bedömningar och uppskattningar som påverkar innehållet i de finansiella rapporterna. Faktiskt utfall kan skilja sig från dessa bedömningar och uppskattningar vilket även framgår av redovisningsprinciperna.

Målet med Bolagets riskhantering är att identifiera, mäta, kontrollera och begränsa risker i verksamheten. Risker kan delas in i finansiella respektive verksamhets- och omvärldsrelaterade risker. Q-lineas verksamhets- och omvärldsrisker består i huvudsak av: risker relaterade till forskning och utveckling, produktionsrisker, kliniska prövningar, marknadsrisker, risker i samband med produktgodkännande samt beroendet av nyckelpersoner. En utförlig beskrivning av riskexponering och riskhantering återfinns i årsredovisningen för 2022.

Definition av nyckeltal

Q-linea redovisar i denna finansiella rapport alternativa nyckeltal som inte definieras enligt IFRS. Dessa nyckeltal är generiska och används ofta vid analyser och jämförelser mellan olika företag. Bolaget bedömer därför att dessa alternativa nyckeltal är ett viktigt komplement för att underlätta för läsaren att snabbt och översiktligt kunna utvärdera Q-lineas finansiella situation.

Dessa alternativa nyckeltal ska inte bedömas fristående eller anses ersätta prestationsnyckeltal som har beräknats i enlighet med IFRS. Dessutom bör sådana nyckeltal, såsom Q-linea har definierat dem, inte jämföras med andra nyckeltal med liknande namn som används av andra bolag. Detta beror på att ovannämnda nyckeltal inte alltid definieras på samma sätt och andra bolag kan räkna fram dem på ett annat sätt än Q-linea.

Nyckeltalen "Nettoomsättning", "Periodens resultat", "Resultat per aktie" och "Kassaflöde från den löpande verksamheten" är definierade enligt IFRS.

Nyckeltal	Definition	Syfte
EBITDA	Rörelseresultat innan avskrivningar och nedskrivningar.	Nyckeltalet ger en helhetsbild av resultatet för den löpande verksamheten.
Rörelseresultat (EBIT)	Resultat före finansiella poster enligt resultaträkning.	Resultatmått som används för externa jämförelser.
Soliditet %	Eget kapital i förhållande till balansomslutningen.	Nyckeltalet visar hur stor del av balansräkningen som har finansierats med eget kapital och används för att mäta Bolagets finansiella ställning.
Skuldsättningsgrad	Nettoskuld dividerat med redovisat eget kapital enligt balansräkningen. Nettoskuld beräknas som total upplåning (omfattande posterna Kortfristig upplåning och Långfristig upplåning i balansräkning, inklusive upplåning från närstående parter/-koncernföretag samt avsättningar), med avdrag för likvida medel, kort- och långfristiga placeringar.	Nyckeltalet är ett mått på kapitalstyrka och används för att se relationen mellan skulder och eget kapital. Vid ett positivt eget kapital så innebär en negativ skuldsättningsgrad att tillgängliga likvida medel och kortfristiga placeringar överstiger total upplåning.
Eget kapital per aktie före och efter utspädning	Eget kapital hänförligt till Bolagets aktieägare i förhållande till antal utestående aktier, exklusive innehav av egna aktier, vid periodens slut.	Nyckeltalet visar hur stor del av Bolagets egna kapital kan tillgodoräknas en aktie.

Härledning av alternativa nyckeltal

Nedan följer en härledning för vissa alternativa nyckeltal som visar de olika nyckeltalskomponenterna som de alternativa nyckeltalen består av. Egna aktier avser eget innehav som säkerhet för leverans av prestationsaktier. Vid en eventuell inlösen kommer aktier i första hand att tilldelas av de aktier som finns i eget förvar och i andra hand genom nyemission.

Vid beräkning av nyckeltal per aktie har innehav av egna aktier exkluderats.

EBITDA

TSEK	2023 Jul-Sep	2022 Jul-Sep	2023 Jan-Sep	2022 Jan-Sep	2022 Jan-Dec
Rörelseresultat (EBIT)	-48 253	-58 515	-175 103	-202 677	-262 247
Av- och nedskrivningar	4 423	3 973	13 131	11 306	15 286
EBITDA	-43 830	-54 542	-161 972	-191 370	-246 961

Soliditet

TSEK (om inget annat anges)	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
Balansomslutning	285 239	290 548	229 916
Eget Kapital	244 076	223 988	163 190
Soliditet (%)	86%	77%	71%

Skuldsättningsgrad

TSEK (om inget annat anges)	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	-	-	-
Kortfristiga skulder till ägare	-	-	-
Total upplåning (a)	0	0	0
-Avgår likvida medel (b)	-54 945	-28 855	-72 878
-Avgår kortfristiga placeringar (c)	-80 000	-63 502	-
-Avgår långfristiga placeringar (d)	-	-60 398	-
Nettoskuld (e=a+b+c+d)	-134 945	-152 755	-72 878
Eget kapital (f)	244 076	223 988	163 190
Skuldsättningsgrad (e/f) (%)	-55%	-68%	-45%

Eget kapital per aktie

TSEK (om inget annat anges)	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
Eget Kapital (a)	244 076	223 988	163 190
Totalt antal utestående aktier, st. (b)	117 166 372	29 537 947	29 537 947
- Avgår innehav av egna aktier, st. (c)	-328 472	-328 472	-328 472
Eget kapital per aktie, SEK (a/(b-c)), SEK	2,09	7,67	5,59

Nyckeltal och övrig information

TSEK (om inget annat anges)	2023 Jul-Sep	2022 Jul-Sep	2023 Jan-Sep	2022 Jan-Sep	2022 Jan-Dec
Resultat					
Nettoomsättning	2 998	2 868	4 378	12 788	12 788
Rörelseresultat före avskrivningar (EBITDA)	-43 830	-54 542	-161 972	-191 370	-246 961
Rörelseresultat (EBIT)	-48 253	-58 515	-175 103	-202 677	-262 247
Periodens resultat	-48 648	-59 049	-175 108	-205 002	-268 694
Per aktie					
Eget kapital per aktie, SEK	2,09	7,67	2,09	7,67	5,59
Resultat per aktie före och efter utspädning, SEK	-0,56	-2,02	-3,59	-7,02	-9,20
Totalt antal utestående aktier, st.	117 166 372	29 537 947	117 166 372	29 537 947	29 537 947
- varav egna aktier, st.	328 472	328 472	328 472	328 472	328 472
Antal utestående aktier exkl. egna aktier st.	116 837 900	29 209 475	116 837 900	29 209 475	29 209 475
Totalt genomsnittligt antal aktier, st.	87 639 403	29 537 947	49 117 925	29 537 947	29 537 947
- varav genomsnittligt antal egna aktier, st.	328 472	328 472	328 472	328 472	328 472
Genomsnittligt antal aktier, exkl. egna aktier	87 310 931	29 209 475	48 789 453	29 209 475	29 209 475
Kassaflöde					
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-54 452	-53 705	-180 331	-171 171	-250 863
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-79 525	64 644	-85 030	189 866	315 254
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	163 900	-1 650	247 307	-4 929	-6 604

TSEK (om inget annat anges)	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
Finansiell ställning			
Balansomslutning	285 188	290 548	229 916
Likvida medel	54 945	28 855	72 878
Kort- och långfristiga placeringar	80 000	123 900	-
Eget kapital	244 076	223 988	163 190
Soliditet, %	86	77	71
Skuldsättningsgrad %	neg	neg	neg

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

Uppsala den 1 november 2023

Jonas Jarvius
Verkställande direktör

Erika Kjellberg Eriksson
Styrelseordförande

Mats Nilsson
Styrelseledamot

Mario Gualano
Styrelseledamot

Nina Korfu-Pedersen
Styrelseledamot

Karin Fischer
Styrelseledamot

Finn Sander Albrechtsen
Styrelseledamot

Hans Johansson
Styrelseledamot

Denna rapport har översiktligt granskats av Bolagets revisor. Rapporten har upprättats i ett svenskt original och en engelsk översättning. Vid variationer mellan de två ska den svenska versionen gälla.

Kommande rapporttillfällen

15 februari 2024	Bokslutskommuniké	januari december 2023
12 april 2024	Årsredovisning 2023	
3 maj 2024	Delårsrapport, kvartal 1	januari – mars 2024
11 juni 2024	Årsstämma 2024	
11 juli 2024	Delårsrapport, kvartal 2	januari – juni 2024
31 oktober 2024	Delårsrapport, kvartal 3	januari – september 2024

Uppgifter om Bolaget

Q-linea AB (publ)

Organisationsnummer:	556729-0217	
Säte:	Uppsala	
Kontakt:	Dag Hammarskjölds väg 52 A, 752 37, Uppsala Tel: 018-444 3610	www.qlinea.com E-post: contact@qlinea.com

Frågor beträffande rapporten besvaras av:

Jonas Jarvius, VD	Tel: 070 - 323 7760	E-post: jonas.jarvius@qlinea.com
Christer Samuelsson, CFO & IR	Tel: 070 - 600 1520	E-post: christer.samuelsson@qlinea.com

Denna information är sådan som Q-linea AB (publ) är skyldigt att offentliggöra enligt EU:s marknadsmissbruksförordning och lagen om värdepappersmarknaden. Informationen lämnades, genom ovanstående kontaktpersons försorg, för offentliggörande den 2 november 2023 kl. 07:30 CEST.

Presentation

Q-linea bjuder in till audiocast med telefonkonferens (på engelska) för investerare, analytiker och media idag den 2 november 2023 kl. 13:00 – 14:00 (CEST). VD Jonas Jarvius och CFO Christer Samuelsson presenterar Q-linea och kommenterar delårsrapporten för perioden januari – september 2023 samt svarar på frågor.

Om du önskar delta via webcast gå in på länk: <https://ir.financialhearings.com/q-linea-q3-2023>

Via webcast finns möjlighet att ställa skriftliga frågor.

Om du önskar ställa muntliga frågor via telefonkonferens registrerar du dig via länken:

<https://conference.financialhearings.com/teleconference/?id=5002045>

Efter registreringen får du telefonnummer och ett konferens-ID för att logga in till konferensen. Via telefonkonferensen finns möjlighet att ställa muntliga frågor.

Koncernens rapport över resultat

Belopp i tusentals kronor (TSEK)	Not	2023 Jul-Sep	2022 Jul-Sep	2023 Jan-Sep	2022 Jan-Sep	2022 Jan-Dec
Nettoomsättning	2	2 998	2 868	4 378	12 788	12 788
Övriga rörelseintäkter		1 484	618	2 041	1 295	1 817
Förändring lager av produkter i arbete, halvfabrikat och färdiga varor		-2 646	-2 742	162	-19 250	-17 017
Råvaror och förnödenheter samt handelsvaror		-693	-4 150	-4 402	-10 525	-17 151
Övriga externa kostnader		-9 841	-19 525	-51 019	-64 394	-80 695
Personalkostnader	4	-34 463	-31 344	-111 910	-110 503	-145 639
Avskrivningar av materiella och immateriella Anläggningstillgångar		-4 423	-3 973	-13 131	-11 306	-15 286
Övriga rörelsekostnader		-669	-268	-1 224	-782	-1 064
Rörelseresultat		-48 253	-58 515	-175 103	-202 677	-262 247
Finansiella intäkter		261	540	1 359	1 778	2 174
Finansiella kostnader		-656	-1 074	-1 364	-4 103	-8 621
Resultat från finansiella poster		-395	-534	-5	-2 325	-6 447
Resultat före skatt		-48 648	-59 049	-175 108	-205 002	-268 694
Inkomstskatt		-	-	-	-	-
Periodens resultat		-48 648	-59 049	-175 108	-205 002	-268 694
Resultat hänförligt till:						
Moderbolagets aktieägare	7	-48 648	-59 049	-175 108	-205 002	-268 694
Innehav utan bestämmande inflytande		-	-	-	-	-
Resultat per aktie före och efter utspädning		-0,56	-2,02	-3,59	-7,02	-9,20

Koncernens rapport över totalresultat

Belopp i tusentals kronor (TSEK)	2023 Jul-Sep	2022 Jul-Sep	2023 Jan-Sep	2022 Jan-Sep	2022 Jan-Dec
Periodens resultat	-48 648	-59 049	-175 108	-205 002	-268 694
Övrigt totalresultat, netto efter skatt	-	498	-	-3 162	1 138
Poster som senare kan återföras i resultatet	-	-	-	-	-
Verklig värdeförändring i finansiella instrument	-	-	-	-	-
Omräkningsdifferenser	-115	-	12	-	-4
Summa totalresultat	-48 763	-58 551	-175 096	-208 164	-267 559
Totalresultat hänförligt till:					
Moderbolagets aktieägare	-48 763	-58 551	-175 096	-208 164	-267 559
Innehav utan bestämmande inflytande	-	-	-	-	-

Koncernens rapport över finansiell ställning

Belopp i tusentals kronor (TSEK)	Not	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar		33 934	35 269	36 362
Nyttjanderätter		23 295	23 446	21 957
Goodwill		4 889	4 889	4 889
Övriga immateriella anläggningstillgångar		148	273	235
Finansiella anläggningstillgångar	6	4 145	63 446	3 047
Summa anläggningstillgångar		66 409	127 323	66 489
Omsättningstillgångar				
Varulager	5	43 351	22 292	42 281
Kundfordringar		1 233	1 541	-
Övriga fordringar		36 684	44 960	45 798
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 566	2 077	2 469
Kortfristiga placeringar	6	80 000	63 502	-
Likvida medel		54 945	28 855	72 878
Summa omsättningstillgångar		218 779	163 226	163 426
SUMMA TILLGÅNGAR		285 188	290 548	229 916

Koncernens rapport över finansiell ställning

Belopp i tusentals kronor (TSEK)	Not	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare				
Aktiekapital		5 858	1 477	1 477
Reserver		19	-4 300	-4
Övrigt tillskjutet kapital		1 483 364	1 234 972	1 234 972
Balanserat resultat inklusive årets resultat		-1 245 165	-1 008 161	-1 073 255
Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		244 076	223 988	163 190
Eget kapital hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		-	-	-
Summa eget kapital		244 076	223 988	163 190
Skulder				
Långfristiga skulder				
Leasingskulder, långfristiga		14 769	16 405	14 813
Summa långfristiga skulder		14 769	16 405	14 813
Kortfristiga skulder				
Upplåning från huvudägare	3	-	-	-
Leverantörsskulder		5 241	9 017	21 555
Leasingskulder, kortfristiga		7 557	5 963	6 117
Aktuella skatteskulder		-	-	-
Övriga skulder		5 464	11 469	11 613
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		8 080	23 707	12 629
Summa kortfristiga skulder		26 343	50 156	51 914
Summa skulder		41 112	66 560	66 726
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		285 188	290 548	229 916

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare 1)						
Belopp i tusentals kronor (TSEK)	Not	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserat resultat inklusive årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans per 2022-01-01		1 477	1 234 972	-1 138	-804 857	430 454
Periodens resultat		-	-	-	-205 002	-205 002
Övrigt totalresultat		-	-	-3 162	-	-3 162
Periodens totalresultat		0	0	-3 162	-205 002	-208 164
Aktierelaterade ersättningsprogram	4	-	-	-	1 698	1 698
Transaktioner med aktieägare		0	0	0	1 698	1 698
Utgående balans per 2022-09-30		1 477	1 234 972	-4 300	-1 008 161	223 988
Ingående balans per 2022-01-01		1 477	1 234 972	-1 138	-804 858	430 454
Periodens resultat		-	-	-	-268 694	-268 694
Övrigt totalresultat		-	-	1 134	-	1 134
Periodens totalresultat		0	0	1 134	-268 694	-267 560
Aktierelaterade ersättningsprogram	4	-	-	-	295	295
Transaktioner med aktieägare		0	0	0	295	295
Utgående balans per 2022-12-31		1 477	1 234 972	-4	-1 073 255	163 190
Ingående balans per 2023-01-01		1 477	1 234 972	-4	-1 073 255	163 190
Periodens resultat		-	-	-	-175 107	-175 107
Övrigt totalresultat		-	-	15	7	22
Periodens totalresultat		-	-	15	-175 100	-175 085
Nyemission		4 381	258 504	-	-	-
Emissionskostnader		-	-10 111	-	-	-
Aktierelaterade ersättningsprogram	4	-	-	-	3 198	3 198
Transaktioner med aktieägare		4 381	248 393	-	3 198	255 972
Utgående balans per 2023-09-30		5 858	1 483 365	12	-1 245 158	244 077

¹⁾ Ägande utan bestämmande inflytande saknas.

Koncernens rapport över kassaflöden

Belopp i tusentals kronor (TSEK)	Not	2023 Jul-Sep	2022 Jul-Sep	2023 Jan-Sep	2022 Jan-Sep	2022 Jan-Dec
Kassaflöde från den löpande verksamheten						
Rörelseresultat		-48 253	-58 515	-175 103	-202 677	-262 247
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		11 479	4 456	16 269	13 284	15 261
Erhållen ränta		11	594	11	1 653	2 599
Erlagd ränta		-642	-1 014	-1 371	-3 276	-8 825
Betald skatt						
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-37 405	-54 480	-160 193	-191 015	-253 212
Förändringar i rörelsekapital						
Förändring av varulager	5	2 227	-3 591	-1 070	6 354	-13 635
Förändring av kundfordringar		-614	-473	-1 233	1 941	3 481
Förändring av övriga kortfristiga fordringar		-1 030	4 704	9 265	3 393	2 147
Förändring av övriga kortfristiga skulder		-12 613	-686	-10 796	7 243	-3 096
Förändring av leverantörsskulder		-5 017	821	-16 302	913	13 451
Förändringar i rörelsekapital		-17 047	774	-20 137	19 844	2 349
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-54 452	-53 705	-180 331	-171 171	-250 863
Kassaflöde från investeringsverksamheten						
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		475	-869	-5 030	-13 940	-17 249
Investeringar i kortfristiga placeringar		-80 000	-	-80 000	-70 000	-70 000
Avyttring av kortfristiga placeringar		-	65 491	-	266 776	331 958
Investering i finansiella anläggningstillgångar	6	-	-12 000	-	-12 000	-12 000
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar	6	-	12 022	-	19 030	82 545
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-79 525	64 644	-85 030	189 866	315 254
Kassaflöde från finansieringsverksamheten						
Nyemission		262 885	-	262 885	-	-
Emissionskostnad		-10 111	-	-10 111	-	-
Upptagna lån av huvudägare	3	-	-	87 000	-	-
Amortering av leasingskulder		-1 874	-1 650	-5 468	-4 850	-6 525
Amortering av lån		-87 000	-	-87 000	-79	-79
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		163 900	-1 650	247 306	-4 929	-6 604
Periodens kassaflöde		29 923	9 288	-18 055	13 766	57 787
Likvida medel vid periodens början		25 032	19 567	72 878	15 089	15 089
Kursdifferens i likvida medel		-9	-	122	-	2
Likvida medel vid periodens slut		54 945	28 855	54 945	28 855	72 878

Moderbolagets resultaträkning

Belopp i tusentals kronor (TSEK)	Not	2023	2022	2023	2022	2022
		Jul-Sep	Jul-Sep	Jan-Sep	Jan-Sep	Jan - Dec
Nettoomsättning	2	2 998	2 868	4 378	12 788	12 788
Övriga rörelseintäkter		1 484	618	2 041	1 295	1 817
Förändring lager av produkter i arbete, halvfabrikat och färdiga varor		-2 646	-2 742	162	-19 250	-17 017
Råvaror och förnödenheter samt handelsvaror		-693	-4 150	-4 402	-10 525	-17 151
Övriga externa kostnader		-10 761	-21 367	-55 741	-69 692	-87 815
Personalkostnader	4	-30 842	-31 344	-107 909	-110 503	-145 639
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 781	-2 539	-8 378	-7 167	-9 693
Övriga rörelsekostnader		-668	-268	-1 223	-782	-1 064
Rörelseresultat		-43 910	-58 923	-171 072	-203 835	-263 774
Intäkter från innehav i noterade företagsobligationer som är anläggningstillgångar		-	118	-	767	1 348
Övriga ränteintäkter och liknande		261	422	1 359	1 011	826
Räntekostnader och liknande resultatposter		-436	-866	-710	-3 589	-7 903
Resultat från finansiella poster		-175	-326	649	-1 811	-5 729
Resultat före skatt		-44 085	-59 249	-170 424	-205 649	-269 503
Skatt på periodens resultat		-	-	-	-	-
Periodens resultat		-44 085	-59 249	-170 424	-205 646	-269 503

Moderbolagets rapport över totalresultat

Belopp i tusentals kronor (TSEK)	Not	2023	2022	2023	2022	2022
		Jul-Sep	Jul-Sep	Jan-Sep	Jan-Sep	Jan - Dec
Periodens resultat		-44 085	-59 249	-170 424	-205 646	-269 503
Övrigt totalresultat, netto efter skatt						
Poster som senare kan återföras i resultatet		-	-	-	-	-
Verkliga värdeförändringar i finansiella instrument		-	498	-	-3 162	1 138
Summa totalresultat		-44 085	-58 751	-170 424	-208 807	-268 365

Moderbolagets balansräkning

Belopp i tusentals kronor (TSEK)	Not	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>				
Licenser		-	42	24
Teknologi och kundrelationer		148	232	211
Goodwill		1 901	2 988	2 716
Summa immateriella tillgångar		2 049	3 261	2 950
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Inventarier, verktyg och installationer		33 934	35 269	36 362
Summa materiella anläggningstillgångar		33 934	35 269	36 362
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Andelar i koncernföretag		6 352	-	264
Andra långfristiga värdepapper	6	4 095	63 396	2 997
Andra långfristiga fordringar		50	50	50
Summa finansiella anläggningstillgångar		10 498	63 446	3 312
Summa anläggningstillgångar		46 480	101 976	42 624
Omsättningstillgångar				
Varulager	5	43 351	22 292	42 281
<i>Kortfristiga fordringar</i>				
Kundfordringar		985	1 541	-
Övriga fordringar		36 165	44 960	45 798
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4 038	3 658	4 065
Summa kortfristiga fordringar		41 188	50 158	49 863
Kortfristiga placeringar		80 000	63 502	-
Kassa och bank		53 989	28 855	72 617
Summa omsättningstillgångar		218 528	164 807	164 762
SUMMA TILLGÅNGAR		265 008	266 782	207 386

Moderbolagets balansräkning

Belopp i tusentals kronor (TSEK)	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	5 858	1 477	1 477
Summa bundet eget kapital	5 858	1 477	1 477
Fritt eget kapital			
Överkursfond	1 483 364	1 234 972	1 234 972
Fond för verkligt värde	-	-4 300	-
Balanserat resultat	-1 071 622	-803 913	-805 316
Periodens resultat	-170 424	-205 646	-269 503
Summa fritt eget kapital	241 319	221 113	160 153
Summa eget kapital	247 177	222 590	161 630
Skulder			
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Upplåning från huvudägare	3	-	-
Leverantörsskuld	4 996	9 017	21 515
Aktuella skatteskulder	-	-	-
Övriga skulder	5 247	11 469	11 613
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7 588	23 707	12 629
Summa kortfristiga skulder	17 831	44 192	45 757
Summa skulder	17 831	44 192	45 757
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	265 008	266 782	207 386

Moderbolagets rapport över förändringar i eget kapital

Belopp i tusentals kronor (TSEK)	Not	Bundet		Fritt			Summa eget kapital
		Aktie-kapital	Övekurs-fond	Fond för verkligt värde	Balanserat resultat	Periodens resultat	
Ingående balans per 2022-01-01		1 477	1 234 972	-1 138	-573 423	-232 189	429 699
Periodens resultat		-	-	-	-	-205 646	-205 646
Övrigt totalresultat				-3 162	-	-	-3 162
Resultatdisposition enligt beslut vid		-	-	-	-232 189	232 189	0
- Balanserat mot fritt eget kapital		-	-	-	-	-	0
Summa totalresultat		0	0	-3 162	-232 189	26 543	-208 808
Transaktioner med aktieägare							
Aktierelaterade ersättningsprogram	4	-	-	-	1 698	-	1 698
Transaktioner med aktieägare		-	-	-	1 698	-	1 698
Utgående balans per 2022-09-30		1 477	1 234 972	-4 300	-803 913	-205 646	222 590
Ingående balans per 2022-01-01		1 477	1 234 972	-1 138	-573 423	-232 188	429 699
Totalresultat							
Periodens resultat		-	-	-	-	-269 503	-269 503
Övrigt totalresultat		-	-	1 138	-	-	1 138
Resultatdisposition enligt beslut vid		-	-	-	-232 188	232 188	0
- Balanserat mot fritt eget kapital		-	-	-	-	-	0
Summa totalresultat		0	0	-1 138	-232 188	-37 315	-269 503
Transaktioner med aktieägare							
Aktierelaterade ersättningsprogram	4	-	-	-	295	-	295
Transaktioner med aktieägare		0	0	0	295	0	295
Utgående balans per 2022-12-31		1 477	1 234 972	0	-805 316	-269 503	161 630
Ingående balans per 2023-01-01		1 477	1 234 972	0	-805 316	-269 503	161 630
Totalresultat							
Periodens resultat		-	-	-	-	-170 424	-170 424
Resultatdisposition enligt beslut vid		-	-	-	-269 503	269 503	0
- Balanserat mot fritt eget kapital		-	-	-	-	-	0
Summa totalresultat		0	0	0	-269 503	99 080	-170 424
Transaktioner med aktieägare							
Nyemission		4 381	258 504	-	-	-	262 885
Emissionskostnader		-	-10 111	-	-	-	-10 111
Aktierelaterade ersättningsprogram	4	-	-	-	3 198	-	3 198
Transaktioner med aktieägare		4 381	248 393	-	3 198	-	255 972
Utgående balans per 2023-09-30		5 858	1 483 364	0	-1 071 622	-170 424	247 177

Redovisningsprinciper och noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Q-linea har upprättat koncernredovisning i enlighet med IFRS utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) sådana de antagits av EU.

De redovisningsprinciper som tillämpas i denna delårsrapport är samma principer som tillämpades och beskrevs i årsredovisning 2022. Inte heller har de viktiga uppskattningar och bedömningar som beskrevs i nämnda årsredovisning på något väsentligt sätt förändrats under perioden.

Moderbolagets redovisningsprinciper

Moderbolagets redovisning är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen (1995:1554) och i enlighet med Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2, Redovisning för juridiska personer. RFR 2 innebär att IFRS tillämpas, med vissa begränsningar.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättningen utgörs av försäljning av AStar Instrument och tillhörande förbrukningsartiklar och fördelas på geografiska marknader enligt följande:

TSEK	2023 Jul-Sep	2022 Jul-Sep	2023 Jan-Sep	2022 Jan-Sep	2022 Jan-Dec
Sverige	-	-	60	-	-
Storbritannien	141	2 868	1 462	12 788	12 788
Frankrike	2 857	-	2 857	-	-
Summa nettoomsättning per geografisk marknad	2 998	2 868	4 379	12 788	12 788

Not 3 Transaktioner med närstående

Som närstående definieras ägare med betydande eller bestämmande inflytande, ledande befattningshavare i Bolaget, dvs. styrelsen och ledningsgrupp, samt dess nära familjemedlemmar. Utöver nämnda grupper ingår även Q-linea AB:s dotterbolag, Q-linea Inc. och Q-linea S.r.l. i närståendekretsen.

Upplysningar om transaktioner mellan Bolaget och övriga närstående presenteras nedan. Transaktioner med närstående sker till marknadsmässiga villkor.

Det tidigare lånet från Bolagets huvudägare har kvittats mot aktier i den nyligen genomförda företrädesemissionen. Q-linea AB har per den 30 september därför inga lån kvar från Bolagets huvudägare Nexttobe AB.

Not 4 Aktierelaterade ersättningsprogram

Styrelsen har beslutat att inte genomföra det personaloptionsprogram som beslutades vid bolagsstämman den 13 juni (LTIP 2023/26). Den huvudsakliga anledningen är att den företrädesemission som genomfördes efter bolagsstämman medförde en kraftig utspädning av programmet varvid det inte bedöms kunna uppfylla sina grundläggande syften att belöna och behålla nyckelpersoner i bolaget.

Not 5 Varulager

Vid utgången av tredje kvartalet 2023 har Bolaget ett lagervärde om 43 351 (42 281) TSEK.

TSEK (om inget annat anges)	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
Råvaror och förnödenheter	8 255	5 554	8 180
Handelsvaror	26 190	11 222	29 450
Produkter i arbete	422	1 077	510
Halvfabrikat	5 867	3 967	3 317
Färdigvaror	2 616	472	824
Summa varulager	43 351	22 292	42 281

Not 6 Finansiella instrument

Likvida medel som inte används i den dagliga verksamheten placeras i noterade företagsobligationer med låg risk samt i räntefonder som investerar i räntebärande värdepapper med låg risk och andra ränteinstrument.

De flesta i räntefonderna ingående värdepapper har en återstående löptid överstigande 3 månader, varför de redovisas som kortfristiga placeringar i stället för som likvida medel. Räntefonderna värderas till verkligt värde. Förändringar i det verkliga värdet redovisas i resultatet. De handlas på en aktiv marknad med noterade marknadspriser vilka utgör deras verkliga värde. Den 30 september 2023 innehades inga räntefonder.

Även de företagsobligationer som Q-linea investerar delar av sitt likviditetsöverskott i, handlas på en aktiv marknad med noterade marknadspriser. Dessa utgör deras verkliga värde, till vilka de värderas. Förändringar i obligationernas verkliga värde redovisas i övrigt totalresultat. Den 30 september 2023 innehades inga obligationer.

Under tredje kvartalet har Q-linea investerat 80 000 (0) TSEK i en kortfristig deposit med fast ränta. Den upplupna räntan per den 30 september uppgick till 250 TSEK.

Andra långfristiga värdepappersinnehav består i huvudsak av andelar i EMPE Diagnostics AB som vid kvartalets utgång uppgick till 4 095 (2 997) TSEK. Q-linea AB:s innehav är 23 400 aktier vilket motsvarar 4,97 % av kapital och röster.

Not 7 Resultat per aktie

Resultat per aktie beräknas genom att periodens resultat divideras med ett vägt genomsnitt av antalet utestående stamaktier, exklusive innehav av egna aktier, under perioden:

TSEK (om inget annat anges)	2023 Jul-Sep	2022 Jul-Sep	2023 Jan-Sep	2022 Jan-Sep	2022 Jan-Dec
Periodens resultat	-48 648	-59 049	-175 108	-205 002	-268 694
Vägt genomsnittligt antal utestående aktier, st.	87 639 403	29 537 947	49 117 925	29 537 947	29 537 947
- Avgår genomsnittligt innehav av egna aktier, st.	-328 472	-328 472	-328 472	-328 472	-328 472
Resultat per aktie, före och efter utspädning (SEK)	-0,56	-2,02	-3,59	-7,02	-9,20

Not 8 Riskhantering

Genom sin verksamhet utsätts Bolaget för olika typer av risker. Genom att skapa medvetenhet om de risker som finns i verksamheten kan dessa begränsas, kontrolleras och hanteras samtidigt som affärsmöjligheter kan tillvaratas i syfte att öka intjäningen.

Vid utgången av tredje kvartalet har Bolaget en kreditriskreserv om 0 (461) TSEK. De väsentliga riskerna i Q-lineas verksamhet redogörs för i årsredovisningen för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2022.

Not 9 Framtida finansiering

Q-lineas första produkt, ASTar, är godkänd för försäljning i Europa. Dock genererar Bolaget ännu inget eget positivt kassaflöde. Därför bedrivs ett kontinuerligt arbete med andra finansieringsalternativ. Detta arbete inkluderar att bolaget för diskussioner med potentiella samarbetspartners om utlicensiering av distributions- och försäljningsrättigheter, förhandlingar med nya och befintliga investerare, finansörer och långgivare.

Q-lineas tillgängliga likvida medel och kortfristiga placeringar per den 30 september 2023 uppgick till 135 MSEK. Därutöver finns en outnyttjad del av en lånefacilitet från Bolagets huvudägare Nexttobe uppgående till cirka 41,5 MSEK. Styrelsen bedömer att likvida medel, kortfristiga placeringar, outnyttjad del av lånefacilitet per den 30 september samt en anpassad affärsplan täcker Bolagets behov för att bedriva den planerade verksamheten de närmaste 12 månaderna.

Not 10 Väsentliga händelser efter periodens utgång

Bolaget redovisar resultaten från den första kommersiella utvärderingen av ASTar i Storbritannien på IBMS-kongressen i Birmingham.

Q-linea stärker närvaron i Finland och Baltikum genom avtal med Labema Oy.