

DELÅRSRAPPORT

1 januari – 30 september 2020

Blodanalysbolaget LifeAssays[®] AB:s affärsidé är att tillgodose läkare och patienters behov av enkla och tillförlitliga test för snabb patientnära blodanalys. Bolagets patenterade produkter utgörs av egentillverkade instrument och engångsreagens vilka är ofarliga för patienter, personal och miljö. Alternativa marknader för bolagets produkter återfinns inom veterinärmedicin samt livsmedels- och läkemedelsindustrin.

Sammanfattning av delårsrapport

Med "Bolaget" eller "LifeAssays" avses LifeAssays AB (Publ) med organisationsnummer 556595–3725.

Tredje kvartalet (2020-07-01 – 2020-09-30)

Koncernen

- Nettoomsättningen för perioden juli – september 2020 uppgick till 2 761 (1 533) KSEK
- Resultat efter skatt uppgick till 2 785 (-4 726) KSEK.
- Resultat per aktie blev 0,04 (-0,07) kr.

Moderbolaget

- Nettoomsättningen för perioden juli – september 2020 uppgick till 764 (1 523) KSEK
- Resultat efter skatt uppgick till -1 170 (-4 164) KSEK.

Årets första nio månader (2020-01-01 – 2020-09-30)

Koncernen

- Nettoomsättningen för perioden januari – september 2020 uppgick till 6 382 (4 112) KSEK
- Resultat efter skatt uppgick till -1 732 (-15 585) KSEK.
- Resultat per aktie blev -0,02 (-0,24) kr.

Moderbolaget

- Nettoomsättningen för perioden januari – september 2020 uppgick till 2 793 (3 764) KSEK
- Resultat efter skatt uppgick till -5 087 (-12 521) KSEK.

** Resultat per aktie: Periodens resultat dividerat med 78 833 834 aktier, vilket är registrerat antal aktier per 2020-09-30. Vid samma period föregående år hade Bolaget 65 167 473 aktier registrerade.*

*** Soliditet: Eget kapital dividerat med totalt kapital.*

Belopp inom parentes: Jämförande period föregående år.

Väsentliga händelser under tredje kvartalet 2020

- Den 7 juli meddelar LifeAssays om den kvittningsemission som genomfördes av aktier om ca 2 MSEK.
- Den 7 juli meddelar Bolaget att man signerat avtal om utvecklingsarbete med AegirBio AB som ska generera mellan 1,5 och 1,8 MSEK under återstoden av 2020.
- Den 9 juli meddelar LifeAssays att man har beslutat att byta lista till NGM Nordic SME som ett nästa steg i besparingsplanen.
- Den 31 juli meddelar Bolaget om den riktade nyemissionen om 6 499 998 nya aktier samt en kvittningsemission om 3 636 363 nya aktier.
- Den 14 augusti meddelar Bolaget om att man fortsätter sin struktureringsplan och har genomfört en kvittningsemission av aktier om ca 2,5 MSEK.
- Den 17 augusti meddelas att bolagets rörelsekapital är säkerställt för minst 12 månader.
- Den 31 augusti publicerar Bolaget sin halvårsrapport för januari till juni 2020.
- Den 1 september tydliggör LifeAssays att värdet av innehavet i AegirBio AB uppgår till cirka 76 MSEK.

Väsentliga händelser efter periodens utgång

Inga väsentliga händelser efter periodens utgång.

VD har ordet

Bästa aktieägare,

Jag är stolt över det gigantiska arbetet som vi i LifeAssays gjort under året och kanske främst under Q3 för att leverera löftet att under 2020 bli kassaflödespositiva. Under det tredje kvartalet i år har vi, trots engångskostnader i samband med att vi flyttat till mindre och mer kostnadseffektiva lokaler, byte av lista till NGM Nordic SME, årsavgifter patent med mera, minskat underskottet till drygt 1 MSEK att jämföra med drygt 4 MSEK motsvarande tid förra året. **Vi kommer att uppfylla löftet!**

Detta har gjort att Bolaget de tre första kvartalen i år genererat ett resultat på knappa minus 5 MSEK att jämföras med minus 12,5 MSEK de första tre kvartalet 2019! Vi har alltså mer än halverat underskottet i år. LifeAssays levererar på löftet att vända skutan till positivt kassaflöde i år!



Under Q3 har arbetet med vårt intressebolag Aegirbio intensifierats. Farten och utvecklingsmöjligheterna är mycket stora och vi ser att samarbetet kommer att fördjupas. Aegirbio har även varit aktiva på förvärvsfronten och förvärvat två kompletterande bolag, ViraSpec och Thyrolytics. Det vi ser på LifeAssays är att detta kommer leda till att vår teknik används mer och att vi kommer kunna sälja mer tjänster och framför allt att långsiktigt få mer royaltyintäkter. Viraspec AB, ett av bolagen som förvärvades och vars namn ni känner igen från information som publicerats rörande en salivtest för Covid-19, har vi redan etablerat samarbete med. I Viraspec finns historik och kompetens inom den teknologi som är basen i våra tester på MagniaReader. Thyrolytics arbetar redan med vårt team i Finland för att dra nytta av deras erfarenheter från arbetet med MagniaReader både vad gäller mjuk och hårdvara i utvecklingen av deras handhållna instrument.

Jag har vid flera tillfällen pekat på styrkan i att ha en laboratorietest färdig som referens när vi sätter upp motsvarande produkt på vår POC plattform MagniaReader då vi kan använda reagens och kunskap från våra kollegor i USA för att snabbare och säkrare få fram testerna. Nu senast har vi visat det då vi testat prover från patienter behandlade med Herceptin (Bröstcancer) både i Laboratoriet i USA och med MagniaReader med bra korrelation. Läger vi Herceptin till de redan påbörjade projekten Remicade (Crohn's sjukdom), Rituximab (leukemi) vill jag påstå att vi nu ligger före den plan av projekt som vi i LifeAssays framgent ska göra för Aegirbio. Tillsammans med teamet i USA och våra nya kollegor i Viraspec och Thyrolytics kan vi nu ytterligare öka takten i utvecklingen av produkter till Vårdcentraler, mindre sjukhus och liknande att användas i uppföljningen av patienter under behandling med biologiska läkemedel.

Pandemin fortsätter att förhindra oss från att träffa våra veterinärkunder i annat än undantagsfall. Våra kunder är dock trogna och uppskattar våra produkter vilket gör att vi behåller volymerna för LifeAssays veterinärprodukter medan vi sett att volymen för de produkter vi distribuerar har gått ner lite. Arbetet med att sälja veterinärdelen tog i princip paus i samband med att pandemin slog klorna i oss men vi är förhoppningsfulla att det skall ändras så snart livet och verksamheten återgår till det normala.

Jag avslutar här med att konstatera att det nära samarbete med Aegirbio som jag nämnde i mitt förra VD ord har kommit igång på ett mycket positivt sätt. Vi har genomfört den teknologiöverföring som nämnts för att Aegirbio ska kunna stå på egna ben men vi är fortfarande en nyckelpartner i deras utveckling av POC tester, något som jag ser att vi kommer att vara ett bra tag framöver. Detta kommer långsiktigt leda till mer intäkter och betydande royalties. Jag tycker också att det är viktigt att betona att värdet på Aegirbio är betydande och därmed är LifeAssays långsiktigt säkrat, både genom ökade intäkter, royalties och inte minst värdet av aktierna. Det är med stor tillförsikt som vi ser både avslutning på året och framtiden an

Lund i november 2020

Anders Ingvarsson, MSc
VD för LifeAssays AB
anders.ingvarsson@lifeassays.com

LIFEASSAYS AB

LifeAssays® är ett svenskt diagnostikföretag som fokuserar på att tillhandahålla korrekta och prisvärda diagnostiska test för veterinärer, vårdcentraler och primärläkare baserat på vår unika, patenterade vårdteknikplattform. LifeAssays® AB grundades 2000.

Tekniken utvecklades vid Lunds universitet och baseras på små magnetiska partiklar i nanostorlek och deras efterföljande tillämpning inom bioteknologisk och medicinsk forskning. Den unika patenterade point-of-care-tekniken består av magnetiska partiklar i nanostorlek och ett detektorsystem för identifiering av biologiska markörer som använder tekniken. Denna vårdplattform är grunden för diagnostikföretaget LifeAssays®.

Idag är LifeAssays® ett växande diagnostikföretag med egen utveckling, tillverkning och marknad & försäljning. Företaget har varit noterat på NGM Main Regulated Equity i Stockholm, Sverige sedan 2002. I augusti 2020 så avnoterades bolaget från NGM Main Regulated Equity och noterades istället på NGM Nordic SME.

LifeAssays kommer att utveckla kompletta lösningar som involverar ett brett spektrum av vårdtest som används på den unika plattformen för att erbjuda veterinär- och humana diagnostikmarknad toppmoderna produkter.

AEIRBIO AB

Aegirbio AB (Publ) är ett joint venture bolag mellan LifeAssays AB och Abreos Bioscience i USA som är noterat på Nasdaq First North. Aegirbio är ett diagnostikföretag som via sin unika patenterade teknologiplattform erbjuder tester för att övervaka och optimera doseringen av biologiska läkemedel. Biologiska läkemedel är det segment inom läkemedelsindustrin där användningen växer snabbast – en fjärdedel av alla läkemedel förväntas vara biologiska under 2020. Samtidigt varierar läkemedelsnivåerna enormt (upp till 100 gånger) hos patienter som får standarddoser av biologiska läkemedel.

”One size fits all” resulterar i att patienter med låga läkemedelsnivåer inte svarar på behandlingen, medan överdrivna läkemedelsnivåer ökar risken för allvarliga biverkningar. Denna osäkerhet vid dosering leder i cirka 55% av fallen till över – eller underdosering, vilket resulterar i onödiga kostnader och bristfälliga resultat. Bolagets tester för optimerad dosering av biologiska läkemedel kommer vara fokuserade på sjukdomar inom neurologi, autoimmuna sjukdomar samt cancer. Aegirbio har under första kvartalet 2020 inlett försäljning i USA av testet MoNATor för läkemedlet Tysabri, som används för behandling av den neurologiska sjukdomen Multipel Skleros (MS). Totalt har Aegirbio som mål att lansera fyra tester innan 2023. Diagnostisering kommer dels att erbjudas genom ett laboratorietest, dels till den patientnära marknaden som ett så kallat POC (”Point-of-care”) för test på sjukhus och vårdcentraler. I planen finns även PON (”Point-of-need”) test för hemmabruk.

Per 2020-09-30 innehar LifeAssays AB 3 125 000 aktier i Aegirbio AB, motsvarande 30,3 % av rösterna.

Utvecklingen för LifeAssays i siffror

Intäkter

Koncernen redovisar en nettoomsättning på 6 382 (4 112) KSEK för årets första nio månader, varav 2 802 KSEK är intäkter från kundförsäljning, 3 580 KSEK avser fakturerade licensintäkt till AegirBio samt permitteringsbidrag. För tredje kvartalet redovisade koncernen en nettoomsättning om 2 761 (1 533) KSEK. Moderbolaget redovisar en nettoomsättning på 2 793 (3 764) KSEK för årets första nio månader och övriga rörelseintäkter på 3 580 (4) KSEK. För tredje kvartalet redovisade moderbolaget en nettoomsättning om 764 (1 523) KSEK samt övriga rörelseintäkter om 1 998 (0) KSEK.

Resultat

Rörelseresultatet för koncernen uppgick för årets första nio månader till -907 (-13 235) KSEK. Motsvarande siffror för tredje kvartalet uppgick till 2 942 (-3 994) KSEK. Rörelseresultatet för moderbolaget uppgick för årets första nio månader till -4 552 (-11 185) KSEK. Motsvarande siffror för tredje kvartalet uppgick till -1 065 (-3 381) KSEK.

Resultat före skatt för perioden januari till september 2020 uppgick till -1 732 (-15 585) KSEK för koncernen. Motsvarande siffror för tredje kvartalet uppgick till 2 785 (-4 726) KSEK. Resultat före skatt för moderbolaget för perioden januari till september 2020 uppgick till -5 087 (-12 521) KSEK. Motsvarande siffror för tredje kvartalet uppgick till -1 170 (-4 164) KSEK.

Finansiell ställning

Soliditeten för LifeAssays AB var 68 (79) procent den 30 september 2020 och det egna kapitalet uppgick till 9 915 (11 555) KSEK. Bolagets likvida medel uppgick till 321 (2 216) KSEK. Totala tillgångar för Bolaget uppgick vid samma tidpunkt till 14 578 (14 595) KSEK.

Kassaflöde och investeringar

Koncernens kassaflöde för perioden januari till september 2020 var 67 (-740) KSEK. Investeringarna uppgick till 7 807 (1 514) KSEK, varav 958 (1 514) KSEK avsåg immateriella tillgångar, 538 (0) KSEK avsåg materiella anläggningstillgångar i form av leasingtillgång enligt IFRS 16 samt 6 311 (0) KSEK som ökad värdet av Joint venture bolaget AegirBio AB.

LIFEASSAYS® AB:s AKTIE

LifeAssays® AB:s aktie, LIFE B med ISIN-kod SE0000819054, är sedan 28 juni 2002 noterad på NGM Main Regulated Equity i Stockholm. I augusti 2020 så avnoterades bolaget från denna lista och noterades istället på NGM Nordic SME, som är en börs under Finansinspektionens tillsyn. En handelspost omfattar 1 aktie.

Per den 30 september 2020 uppgick antalet aktier till 78 833 834 stycken. Det finns ett aktieslag. Varje aktie medför lika rätt till andel i Bolagets tillgångar och resultat samt berättigar till en röst på bolagsstämma.

	Jan-sep 2020	Jan-sep 2019	Helår 2019
Antal aktier före full utspädning	78 833 834	65 167 473	65 167 473
Antal aktier efter full utspädning	78 833 834	65 167 473	65 167 473
Resultat per aktie före full utspädning	-0,02	-0,24	-0,33
Genomsnittligt antal aktier före full utspädning	69 722 926	27 887 885	32 504 537
Genomsnittligt antal aktier efter full utspädning	69 722 926	27 887 885	32 506 537

REDOVISNINGSPRINCIPER

Koncernredovisningen för LifeAssays-koncernen har upprättats enligt årsredovisningslagen och International Financial Reporting Standards (IFRS) sådana de antagits av EU samt RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner.

Denna delårsrapport har upprättats i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering.

Moderbolagets redovisning är upprättad enligt årsredovisningslagen och RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Tillämpningen av RFR 2 innebär att moderbolaget tillämpar samtliga av EU antagna IFRS och uttalande så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Moderbolagets redovisningsprinciper är oförändrade jämfört med de som beskrivs i årsredovisningen 2018.

Viktiga redovisningsprinciper finns beskrivna i årsredovisningen.

GRANSKNING AV REVISOR

Delårsrapporten har inte varit föremål för granskning av Bolagets revisor.

FINANSIELL KALENDER

26 feb 2021 Bokslutskommuniké för räkenskapsåret 2020.

Koncernens resultaträkning i sammandrag

TSEK	2020	2019	2020	2019	2019
	Jul-Sep	Jul-Sep	Jan-Sep	Jan-Sep	Jan-Dec
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	2 761	1 533	6 382	4 112	5 326
Övriga rörelseintäkter	0	0	0	4	71
Summa intäkter	2 761	1 533	6 382	4 116	5 397
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter	-256	-705	-1 287	-1 672	-2 595
Övriga externa kostnader	-1 449	-1 956	-3 263	-5 381	-8 090
Personalkostnader	-2 327	-2 301	-6 619	-8 646	-11 242
Avskrivningar	-961	-565	-2 430	-1 652	-2 369
Resultat från andel i Joint Venture	5 174	-	6 310	-	-
Övriga rörelseposter	-	-	-	-	-
Summa rörelsekostnader	181	-5 527	-7 289	-17 351	-24 296
Rörelseresultat	2 942	-3 994	-907	-13 235	-18 899
Resultat från finansiella poster					
Räntekostnader	-213	-743	-854	-2 371	-2 800
Resultat efter finansiella poster	2 729	-4 737	-1 761	-15 606	-21 700
Uppskjuten skatt	56	11	29	21	87
Periodens resultat	2 785	-4 726	-1 732	-15 585	-21 613
Resultat per aktie, sek	0,04	-0,07	-0,02	-0,24	-0,33
Antal utestående aktier	78 833 834	65 167 473	78 833 834	65 167 473	65 167 473

Koncernens balansräkning i sammandrag

TSEK	2020-09-30	2019-09-30	2019-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar	4 813	7 619	6 353
Materiella anläggningstillgångar	160	251	228
Leasingtillgång	538	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	6 736	0	425
Summa anläggningstillgångar	12 247	7 870	7 006
Omsättningstillgångar			
Varulager	1 963	2 944	2 270
Övriga fordringar	2 717	3 165	2 816
Likvida medel	480	2 261	413
Summa omsättningstillgångar	5 160	8 370	5 499
S:a Tillgångar	17 407	16 240	12 505
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Aktiekapital	4 730	3 910	3 910
Övrigt tillskjutet kapital	184 412	177 061	176 997
Reserver	129	1 423	922
Balanserat resultat	-188 449	-166 835	-188 449
Periodens totalresultat	-1 732	-15 585	-
Summa eget kapital	-910	-26	-6 620
Långfristiga skulder			
Räntebärande skulder	12 566	12 789	10 158
Uppskjutna skatteskulder	-	-	-
Summa långfristiga skulder	12 566	12 789	10 158
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	732	-	3 081
Övriga skulder	2 464	-	-
Upplupna kostnader	2 555	3 477	5 886
Summa kortfristiga skulder	5 751	3 477	8 967
S:a Eget kapital & skulder	17 407	16 240	12 505

Rapport i sammandrag över koncernens förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Valutakurs-reserv	Balanserat resultat	Summa Eget kapital
TSEK					
Ingående balans 2019-01-01	21 579	160 958	985	-190 414	-6 892
Rättelse av fel				2 357	2 357
Justerad ingående balans	21 579	160 958	985	-188 057	-4 535
Disposition föregående års resultat			-63		-63
Valutakursreserv					0
Nyemission	3 351	16 075			19 426
Inlösen teckningsoptioner	201	-36			165
Nedsättning av aktiekapital	-21 221			21 221	0
Årets resultat				-21 613	-21 613
Utgående balans 2019-12-31	3 910	176 997	922	-188 449	-6 620
TSEK					
Ingående balans 2020-01-01	3 910	176 997	922	-188 449	-6 620
Valutakursreserv			-793		-793
Nyemission	390	3 463			3 853
Kvittningsemission	218	1 782			2 000
Kvittningsemission	212	2 170			2 382
Årets totalresultat				-1 732	-1 732
Utgående balans 2020-06-30	4 730	184 412	129	-190 181	-910

Koncernens rapport över kassaflöden i sammandrag

TSEK	2020		2019		2019
	Jul-Sep	Jul-Sep	Jan-Sep	Jan-Sep	
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat	2 942	-3 994	-907	-13 235	-18 899
Erhållen ränta					
Erlagd ränta	-213	-743	-854	-2 371	-2 801
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.	399	-8	1 802	850	2 648
Kassaflöde före förändringar av rörelsekapitalet	3 128	-4 745	41	-14 756	-19 052
Förändring av varulager	650	474	307	681	1 359
Förändring av kortfristiga fordringar	355	-724	99	-86	517
Förändring av kortfristiga skulder	-3 630	-256	-3 216	179	2 348
Kassaflöde från den löpande verksamheten	503	-5 251	-2 769	-13 982	-14 828
Investeringsverksamheten					
Förändringar i immateriella tillgångar	-414	-252	-958	-1 514	-1 851
Förändringar i materiella tillgångar	-538	-	-538	-	-
Förändring i nettotillgångar, Joint Venture bolag	-6 311	-	-6 311	-	-
Förändring långfristig fordran	-	-	-	-	-425
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-7 263	-252	-7 807	-1 514	-2 276
Finansieringsverksamheten					
Nyemission	4 382	19 491	8 235	19 649	19 085
Förändring finansiella skulder/fordringar	132	-14 221	2 408	-4 893	-4 569
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	4 514	5 270	10 643	14 756	14 516
Periodens kassaflöde	-2 246	-233	67	-740	-2 588
Likvida medel vid periodens början	2 690	2 491	413	3 000	3 000
Valutakursdifferens likvida medel	36	3	-	1	1
Förändring av likvida medel	-2 246	-233	67	-740	-2 588
Likvida medel vid periodens slut	480	2 261	480	2 261	413

Moderbolagets resultaträkning i sammandrag

TSEK	2020	2019	2020	2019	2019
	Jul-Sep	Jul-Sep	Jan-Sep	Jan-Sep	Jan-Dec
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	764	1 523	2 793	3 764	4 978
Övriga rörelseintäkter	1 998	-	3 580	4	71
Summa intäkter	2 762	1 523	6 373	3 768	5 049
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter	-248	-782	-1 237	-1 510	-2 503
Övriga externa kostnader	-1 622	-1 878	-3 946	-5 091	-7 660
Personalkostnader	-1 806	-2 105	-5 290	-7 936	-10 278
Avskrivningar	-151	-139	-452	-416	-603
Övriga rörelseposter	-	-	-	-	-
Summa rörelsekostnader	-3 827	-4 904	-10 925	-14 953	-21 044
Rörelseresultat	-1 065	-3 381	-4 552	-11 185	-15 995
Resultat från finansiella poster					
Ränteintäkter och liknande finansiella poster	-	259	-	717	888
Nedskrivning av aktier i dotterföretag	-	-	-	-	-
Nedskrivning av koncernfordringar	-	-	-	-	-
Räntekostnader och liknande finansiella poster	-105	-1 042	-535	-2 053	-2 134
Resultat efter finansiella poster	-1 170	-4 164	-5 087	-12 521	-17 241
Skatt på årets resultat	-	-	-	-	2
Periodens resultat	-1 170	-4 164	-5 087	-12 521	-17 239

Moderbolagets balansräkning i sammandrag

TSEK	2020-09-30	2019-09-30	2019-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar	1 303	1 801	1 688
Materiella anläggningstillgångar	161	250	228
Finansiella anläggningstillgångar	8 274	4 375	5 279
Summa anläggningstillgångar	9 738	6 426	7 195
Omsättningstillgångar			
Varulager	1 962	2 944	2 270
Övriga fordringar	2 557	3 009	2 599
Likvida medel	321	2 216	378
Summa omsättningstillgångar	4 840	8 169	5 247
S:a Tillgångar	14 578	14 595	12 442
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Aktiekapital	4 730	3 910	3 910
Ej registrerat aktiekapital	-	-	-
Ansamlad förlust			
Överkursfond	43 227	35 799	35 730
Balanserat resultat	-32 955	-15 633	-15 633
Periodens totalresultat	-5 087	-12 521	-17 239
Summa eget kapital	9 915	11 555	6 768
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder	3 052	0	504
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 611	3 040	5 170
Summa kortfristiga skulder	4 663	3 040	5 674
S:a Eget kapital & skulder	14 578	14 595	12 442

Moderbolagets förändringar av eget kapital

	Aktie- kapital	Överkurs fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2019-01-01	21 579	19 695	2 022	-38 877	4 419
Disposition föregående års resultat			-38 877	38 877	0
Nedsättning av aktiekapital	-21 221		21 221		0
Nyemissioner	3 351	16 071			19 422
Inlösen teckningsoption	201	-36			165
Årets resultat				-17 240	-17 240
Utgående balans 2019-12-31	3 910	35 812	-15 715	-17 240	6 767
Ingående balans 2020-01-01	3 910	35 812	-15 715	-17 240	6 767
Disposition föregående års resultat			-17 240	17 240	0
Nyemission	390	3 463			3 853
Nyemission	218	1 782			2 000
Nyemission	212	2 170			2 382
Periodens resultat				-5 087	-5 087
Utgående balans 2020-09-30	4 730	43 227	-32 955	-5 087	9 915

Moderbolagets rapport över kassaflöden

TSEK	2020	2019	2020	2019	2019
	Jul-Sep	Jul-Sep	Jan-Sep	Jan-Sep	Jan-Dec
Den löpande verksamheten					
Röresleresultat	-1 065	-3 381	-4 552	-11 185	-15 373
Erhållen ränta	-	259	-	718	888
Erlagd ränta	-105	-1 042	-535	-2 053	-2 134
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.	-374	139	452	417	-279
Kassaflöde före förändringar av rörelsekapitalet	-1 544	-4 025	-4 635	-12 103	-16 898
Förändring av varulager	651	474	308	538	593
Förändring av kortfristiga fordringar	189	-619	42	-135	271
Förändring av kortfristiga skulder	-5 248	-656	-1 011	-372	1 829
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-5 952	-4 826	-5 296	-12 072	-14 205
Investeringsverksamheten					
Investeringar i immateriella tillgångar	0	0	0	-69	-119
Investeringar i materiella tillgångar	0	0	0	0	0
Förändring långfristig fordran	-666	-610	-3 078	-3 175	-2 765
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-666	-610	-3 078	-3 244	-2 884
Finansieringsverksamheten					
Nyemission	4 382	19 491	8 235	19 649	19 085
Förändring finansiella skulder	-	-14 120	-	-5 072	-4 573
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	4 382	5 371	8 235	14 577	14 512
Periodens kassaflöde	-2 236	-65	-139	-739	-2 577
Likvida medel vid periodens början	2 475	2 281	378	2 955	2 955
Förändring av likvida medel	-2 236	-65	-139	-739	-2 577
Likvida medel vid periodens slut	239	2 216	239	2 216	378

Noter

Not 1 Allmän information

LifeAssays AB, organisationsnummer 556595–3725 är moderbolag i LifeAssays-koncernen. I koncernen ingår också dotterföretaget Magnasense Technologies Oy, organisationsnummer 2336219–4.

Samtliga belopp redovisas i svenska kronor och beloppen anges i KSEK om inget annat anges. Uppgifter inom parentes avser samma period föregående år.

Not 2 Sammanfattning av viktiga redovisningsprinciper

Denna halvårsrapport har upprättats i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom har de antagits av EU, och den svenska årsredovisningslagen.

Moderbolagets redovisning är upprättad enligt årsredovisningslagen och RFR 2 Redovisning för juridiska personer. De nya standarder, ändringar och tolkningar av befintliga standarder, vilka har trätt i kraft, har inte haft någon inverkan på koncernens finansiella ställning eller finansiella rapporter. Redovisningsprinciperna och beräkningsmetoderna är oförändrade jämfört med beskrivningen i årsredovisningen 2019 förutom det som beskrivs nedan.

Från och med den 1 januari 2019 tillämpar koncernen IFRS 16 Leasing.

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderbolaget och de dotterföretag i vilka moderbolaget direkt eller indirekt innehar mer än 50% av rösterna eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden vilket innebär att eget kapital som fanns i dotterföretagen vid förvärvstidpunkten elimineras i sin helhet. I koncernens eget kapital ingår härigenom endast den del av dotterföretagens eget kapital som tillkommit efter förvärvet.

Internvinster inom koncernen elimineras i sin helhet.

Vid omräkning av utländska dotterföretag används dagskursmetoden. Detta innebär att balansräkningarna omräknas efter balansdagens valutakurser och att resultaträkningarna omräknas efter periodens genomsnittskurser. De omräkningsdifferenser som därvid uppkommer redovisas i periodens totalresultat.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden varvid justering skett för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavanden och kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till ett känt belopp och som är utsatt för en obetydlig risk för värdefluktuation.

Egenutvecklade immateriella anläggningstillgångar

Utvecklingsutgifter redovisas enligt aktiveringsmodellen som immateriell anläggningstillgång då samtliga följande kriterier är uppfyllda:

- det är tekniskt och ekonomiskt möjligt att färdigställa tillgången,
- avsikt och förutsättning finns att sälja eller använda tillgången,
- det är sannolikt att tillgången kommer att generera intäkter eller leda till kostnadsbesparingar och
- utgifterna kan beräknas på ett tillfredsställande sätt.

Anskaffningsvärdet för en internt utvecklad immateriell tillgång utgörs av de direkt hänförliga utgifter som krävs för att tillgången ska kunna användas på det sätt som företagsledningen avsett.

Aktiverade utvecklingsutgifter som ännu inte tagits i bruk prövas årligen avseende eventuellt nedskrivningsbehov.

Bolaget har inte någon fond i bundet eget kapital avseende aktiverade utgifter för eget utvecklingsarbete.

Leasing

Bolagets har infört IFRS 16 från och med 2019. Bolaget har dock inte haft några väsentliga avtal med en löptid på mer än 12 månader. Bolaget har med hänvisning till IFRS C10c därför inte tillämpat IFRS 16.

För det fall att ett längre hyreskontrakt tecknas kommer bolaget utan dröjsmål implementera IFRS16.

Redovisning av leasing för jämförelseåret

Leasingavtal klassificeras antingen som finansiell eller operationell leasing. Finansiell leasing föreligger då de ekonomiska riskerna och förmånerna förknippade med leasingobjektet i all väsentlighet har förts över till leasingtagaren. I annat fall är det fråga om operationell leasing. Koncernen har inga väsentliga finansiella leasingavtal varför samtliga leasingavtal redovisas om operationella leasingavtal, vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

Låneutgifter

Låneutgifter som är direkt hänförliga till inköp, uppförande eller produktion av kvalificerade tillgångar, redovisas som en del av dessa tillgångars anskaffningsvärde. Kvalificerade tillgångar är tillgångar som det med nödvändighet tar en betydande tid i anspråk att färdigställa för avsedd användning eller försäljning. Aktivering upphör när alla aktiviteter som krävs för att färdigställa tillgången för dess användning eller försäljning huvudsakligen har slutförts. Alla andra låneutgifter kostnadsförs när de uppstår.

Moderbolaget

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet inkluderas förvärvsrelaterade kostnader och eventuella tilläggsköpeskillningar. När det finns indikation på att andelar i dotterföretag minskat i värde görs en beräkning av återvinningsvärdet. Är återvinningsvärdet lägre än det redovisade värdet görs nedskrivning. Nedskrivningar redovisas i posten Resultat från andelar i koncernföretag.

Lund 25 november 2020

Martin Linde
Styrelsens ordförande

Fredrik Häglund
Styrelseledamot

Anders Ingvarsson
Styrelseledamot

För ytterligare information kontakta:

Anders Ingvarsson, vd

Telefon: +46–70 679 18 78

E-post: anders.ingvarsson@lifeassays.com

Hemsida: www.lifeassays.com

Adress: Sölvegatan 43, 223 62 Lund

Lifeassays AB är noterat på NGM Nordic SME sedan 17 augusti 2020.

Lifeassays AB (publ) Sölvegatan 43 |SE-223 62 Lund
+46–70 679 18 78 | anders.ingvarsson@lifeassays.com | www.lifeassays.com