

2024091603124

Årsredovisning för

TLA Targeted Immunotherapies AB

556704-0042

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7
Underskrifter	12

OV

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för TLA Targeted Immunotherapies AB, 556704-0042, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Styrelsen och verkställande direktör för TLA Targeted Immunotherapies AB, 556704-0042, med huvudkontor beläget på Karolinska Universitetssjukhuset, Solna får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Allmänt om verksamheten

TLA Targeted Immunotherapies AB är verksamt inom cellterapi och bedriver idéutveckling, forskning, kliniska prövningar samt kommersialisering av behandlingar med cellterapi.

TLA har en egenutvecklad plattform för Leukaphresis-behandlingar möjlig att skraddarsy för en mängd immunmedierade inflammatoriska sjukdomar inom ramen för ett brett patentskydd.

Sedan april 2021 har TLA ett CE märke, enligt MDD för sin första produkt TLA-gut för behandling av inflammatorisk tarmsjukdom.

TLA har i början av september 2024 genomfört en kvittningsemission som helt återställer det egna kapitalet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Likviditetsläget och finansiering

TLA produktportfölj är i sin linda och genererar därför inga löpande intäkter utan det förväntas ske i samband med utlicensiering av marknadsgodkända produkter, vilket inte bedöms ske i omedelbar närtid.

Årets nettoomsättning består av uthyrning av personal. Övriga intäkter avser aktiverade utvecklingsarbete samt erhållna bidrag.

Bolagets ledning och styrelse är övertygad om att TLA har en betydande potential baserat på uppnådda forskningsresultat från kliniska prövningar samt marknadens bedömda efterfrågan av våra tjänster givet marknadsgodkännande.

Styrelsen och ledningen har under hela verksamhetsåret arbetat med en plan för att finansiera verksamheten och har flera signerade avtal med investerare för såväl kort- som långsiktig finansiering av verksamheten. Förmärvarande upplever våra internationella investerare svårigheter att fullfölja sina åtaganden enligt avtal pga det geopolitiska läget.

Bolaget har under verksamhetsåret sett över sina kostnader och anpassat dem till rådande verksamhetsnivå.

Dessa omständigheter i kombination med bolagets befintliga likvida medel betyder att finansieringen för de kommande tolv månaderna inte är säkerställd vid tidpunkten för avgivandet av denna årsredovisning.

Bolagets egna kapital är sedan en tid tillbaka förbrukat. Under våren 2024 upprättades en kontrollbalansräkning i och med tecknandet av nytt avtal om investering. Efter räkenskapsårets utgång har en kvittningsemission genomförts som återställt det egna kapitalet.

2024091603125

OV

Under verksamhetsåret har ledning, styrelse och enskilda aktieägare dock säkrat likvida medel för löpande drift genom kortsiktiga bryggån.

Styrelsens och verkställande direktören bedömer att, givet att det arbete avseende finansiering som pågår realiserar kommer bolaget kunna säkerställa nödvändig likviditet för en fortsatt drift av verksamheten under minst de kommande tolv månaderna.

Rapporten har mot bakgrund av denna bedömning, upprättats enligt fortlevnadsprincipen med antagandet om att företaget har förmåga att fortsätta driften under den kommande 12 månaders perioden.

Skulle avgörande förutsättningar avseende bolagets nuvarande plan ej infrias, föreligger en risk rörande bolagets fortsatta drift. Detta medför sammantaget att det föreligger förhållanden som kan ge upphov till betydande tvivel beträffande företagets förmåga att fortsätta verksamheten.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Sedan 2022 har covidrestriktioner fortfarande bromsat och förhindrat vårt kliniska program. Vår pågående studie, TLA 002 - dosstudie för, TLAGut har under året fortfarande varit på paus.

Verksamheten under året har därför präglats av två huvudsakliga aktiviteter:

- Fortsatt forskning: TLA har under året fortsatt utveckling av en antikropp för behandling av ALS i ett samarbete med QVQ i Holland finansierat av EU. Projektet går framåt enligt plan.
- Regulatorisk utveckling: TLA har under verksamhetsåret genomfört en revidering och uppdatering av sitt kvalitetsledningssystem inför recertifieringsgranskning. I december 2023 erhöll TLA nytt ISO certifikat.

TLA har under året fått ett EU bidrag för att tillsammans med QVQ i Holland utveckla en antikropp för behandling av ALS. Projektet är över 2 år och förväntas ta produkten fram till klinisk prövning.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	446 252	1 540 058	1 816 791	15 967 959
Resultat efter finansiella poster	-10 772 753	-9 198 119	-6 342 499	-585 663
Soliditet %	-74,7	-38,2	-38,2	-7,4

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal
Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Avkastning på totalt kapital
(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital
(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Sysselsatt kapital.

Avkastning på eget kapital
Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Balansomslutning
Totala tillgångar.

Kassalikviditet
(Omsättningstillgångar - Varulager) / Kortfristiga skulder.

OK

Soliditet
(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fond för utvecklings- utgifter	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	261 991	12 303 324	4 496 675	-19 253 205	-9 198 119
Balanseras i ny räkning				-9 198 119	9 198 119
Upplösning av fond för utvecklingsutgifter		1 227 034		-1 227 034	
Årets resultat					-10 772 753
Utgående balans	261 991	13 530 358	4 496 675	-29 678 358	-10 772 753

Resultatdisposition

Belopp i kr

Till årsstämman förfogande står följande medel

Fri överkursfond	4 496 675
Balanserat resultat	-29 678 358
Årets resultat	-10 772 753
Medel att disponera	-35 954 436

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	-35 954 436
Summa	-35 954 436

01

Resultaträkning

Belopp i kr

Not

2023-01-01-
2023-12-31

2022-01-01-
2022-12-31

Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.

Nettoomsättning		446 252	1 540 058
Aktiverat arbete för egen räkning		4 248 972	3 507 685
Övriga rörelseintäkter		400 000	2 190 501
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		5 095 224	7 238 244

Rörelsens kostnader

Råvaror och förnödenheter		-1 956 886	-3 378 530
Övriga externa kostnader		-6 074 604	-6 029 575
Personalkostnader	2	-3 364 151	-3 590 617
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 268 942	-2 622 098
Summa rörelsens kostnader		-14 664 583	-15 620 820
Rörelseresultat		-9 569 359	-8 382 576

Resultat från finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		33 102	-9 280
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 236 496	-806 263
Summa resultat från finansiella poster		-1 203 394	-815 543

Resultat efter finansiella poster

-10 772 753 **-9 198 119**

Resultat före skatt

-10 772 753 **-9 198 119**

Årets resultat

-10 772 753 **-9 198 119**

2024091605128

UV

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	13 530 358	12 303 324
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	4	2	2
Summa immateriella anläggningstillgångar		13 530 360	12 303 326
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	5	385 000	632 004
Summa materiella anläggningstillgångar		385 000	632 004
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	10 964 539	10 964 539
Summa finansiella anläggningstillgångar		10 964 539	10 964 539
Summa anläggningstillgångar		24 879 899	23 899 869
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		3 799 344	3 799 344
Färdiga varor och handelsvaror		0	888 000
Förskott till leverantörer		100 000	0
Summa varulager m.m.		3 899 344	4 687 344
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	-326 751
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		81 687	408 438
Aktuell skattefordran		247 676	441 068
Övriga fordringar		345 287	145 246
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	66 524
Summa kortfristiga fordringar		674 650	734 525
Kassa och bank			
Kassa och bank		227 221	526 449
Summa kassa och bank		227 221	526 449
Summa omsättningstillgångar		4 801 215	5 948 318
SUMMA TILLGÅNGAR		29 681 114	29 848 187

2024091603129



Balansräkning

Belopp i kr

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

261 991

261 991

Fond för utvecklingsutgifter

13 530 358

12 303 324

Summa bundet eget kapital

13 792 349

12 565 315

Fritt eget kapital

Fri överkursfond

4 496 675

4 496 675

Balanserat resultat

-29 678 358

-19 253 205

Årets resultat

-10 772 753

-9 198 119

Summa fritt eget kapital

-35 954 436

-23 954 649

Summa eget kapital

-22 162 087

-11 389 334

Långfristiga skulder

Obligationslån

12 255 267

16 247 767

Summa långfristiga skulder

12 255 267

16 247 767

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

7 749 277

4 454 598

Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag

5 415 683

5 002 867

Aktuella skatteskulder

0

302 253

Övriga skulder

25 194 865

13 333 076

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 228 109

1 896 960

Summa kortfristiga skulder

39 587 934

24 989 754

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

29 681 114

29 848 187

2024091603130

JV

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Utländska valutor

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs.

Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Intäcksredovisning

Tjänste-/projektuppdrag

Som nettoomsättning redovisas de inkomster som är hänförliga till ett utfört uppdrag. Då erhållande av projektinvesteringen är förknippat med förpliktelser från TLAs sida, sker intäktsföring utifrån projektets nedlagda kostnader.

Immateriella tillgångar

Utgifter för forskning och utveckling

Vid redovisning av utgifter för utveckling tillämpas aktiveringsmodellen. Det innebär att utgifter som uppkommit under utvecklingsfasen redovisas som tillgång när samtliga nedanstående förutsättningar är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas.
- Avsikten är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den.
- Förutsättningar finns för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- Det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar.
- Det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- De utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet för en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång utgörs av samtliga direkt hänförliga utgifter (t.ex. material och löner).

Indirekta tillverkningskostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen och uppgår till mer än ett obetydligt belopp räknas in i anskaffningsvärdet.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

2024091603131

Internt upparbetade immateriella tillgångar
Balanserade utgifter för utveckling och liknande arbeten

Nyttjandeperiod
5 år

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som övrig rörelseintäkt respektive övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Linjär avskrivningsmetod används för materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:
Inventarier, verktyg och installationer

5 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Inkomstskatter

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt

för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

JL

Nedskrivning av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras. I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar i den funktion där tillgången nyttjas.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde. I posten kortfristiga placeringar ingår aktier som innehas för att placera likviditetsöverskott på kort sikt.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består huvudsakligen av aktier samt ett mindre innehav av räntebärande tillgångar. Innehaven innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger. De räntebärande tillgångarna redovisas i efterföljande redovisning till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick. I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar : Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Not 2 Personal

Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Kvinnor	2	2
Kvinnor (%)	50	50
Män	2	2
Män (%)	50	50
Medelantalet anställda	4	4

50

2024091603134

Löner och andra ersättningar

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Övriga anställda	2 892 784	2 642 502
Summa	2 892 784	2 642 502

Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>Pensionskostnader</i>		
Övriga anställda		495 098
Summa pensionskostnader		495 098
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	460 670	433 018
Summa	460 670	928 116

Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	15 109 689	11 602 004
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Aktiverade utgifter	4 248 972	3 507 685
Utgående anskaffningsvärden	19 358 661	15 109 689
Ingående avskrivningar	-2 806 365	-485 964
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-3 021 938	-2 320 401
Utgående avskrivningar	-5 828 303	-2 806 365
Redovisat värde	13 530 358	12 303 324

Not 4 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2	2
Utgående anskaffningsvärden	2	2
Redovisat värde	2	2

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 228 087	2 228 087
Utgående anskaffningsvärden	2 228 087	2 228 087
Ingående avskrivningar	-1 596 083	-1 294 386
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-247 004	-301 697
Utgående avskrivningar	-1 843 087	-1 596 083
Redovisat värde	385 000	632 004

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 964 539	10 964 539
Utgående anskaffningsvärden	10 964 539	10 964 539
Redovisat värde	10 964 539	10 964 539

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

TLA har sedan maj 2024 skickat in ansökan till notified body om övergång från MDD till MRD för CE märkning av TLA-gut.

TLA har i början av september 2024 genomfört en kvittningsemission som helt återställer det egna kapitalet.

Likviditetsläget och finansiering

TLA produktportfölj är i sin linda och genererar därför inga löpande intäkter utan det förväntas ske i samband med utlicensiering av marknadsgodkända produkter, vilket inte bedöms ske i omedelbar närtid.

Årets nettoomsättning består av uthyrning av personal. Övriga intäkter avser aktiverade utvecklingsarbete samt erhållna bidrag.

Bolagets ledning och styrelse är övertygad om att TLA har en betydande potential baserat på uppnådda forskningsresultat från kliniska prövningar samt marknadens bedömda efterfrågan av våra tjänster givet marknadsgodkännande.

Styrelsen och ledningen har under hela verksamhetsåret arbetat med en plan för att finansiera verksamheten och har flera signerade avtal med investerare för såväl kort- som långsiktig finansiering av verksamheten. Förmärvarande upplever våra internationella investerare svårigheter att fullfölja sina åtaganden enligt avtal pga det geopolitiska läget.

Bolaget har under verksamhetsåret sett över sina kostnader och anpassat dem till rådande verksamhetsnivå.

Dessa omständigheter i kombination med bolagets befintliga likvida medel betyder att finansieringen för de kommande tolv månaderna inte är säkerställd vid tidpunkten för avgivandet av denna årsredovisning.

Bolagets egna kapital är sedan en tid tillbaka förbrukat. Under våren 2024 upprättades en kontrollbalansräkning i och med tecknandet av nytt avtal om investering. Efter räkenskapsårets utgång har en kvittningsemission genomförts som återställt det egna kapitalet.

Under verksamhetsåret har ledning, styrelse och enskilda aktieägare dock säkrat likvida medel för löpande drift genom kortsiktiga bryggån.

Styrelsens och verkställande direktören bedömer att, givet att det arbete avseende finansiering som pågår realiserar kommer bolaget kunna säkerställa nödvändig likviditet för en fortsatt drift av verksamheten under minst de kommande tolv månaderna.

Rapporten har mot bakgrund av denna bedömning, upprättats enligt fortlevnadsprincipen med antagandet om att företaget har förmåga att fortsätta driften under den kommande 12 månaders perioden.

Skulle avgörande förutsättningar avseende bolagets nuvarande plan ej infrias, föreligger en risk rörande bolagets fortsatta drift. Detta medför sammantaget att det föreligger förhållanden som kan ge upphov till betydande tvivel beträffande företagets förmåga att fortsätta verksamheten.

2024091603135

UV



Underskrifter

Stockholm enligt digital signering

Datum framgår av den elektroniska underskriften.

Jonas Winqvist
Verkställande direktör

Stefan Warin
Styrelseledamot

Stig Ola Winqvist
Styrelseordförande

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Henrik Magnusson Luther
Auktoriserad revisor

2024091603136

JV

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This document contains 13 pages before this page
 Dokumentet inneholder 13 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 13 sivua ennen tätä sivua
 Dette dokument indeholder 13 sider før denne side

Detta dokument innehåller 13 sidor före denna sida

2024091603137

Stig Jonas Winqvist

fb1b7252-8d6a-4081-bcb8-a516f0fce36c - 2024-09-07 14:07:16 UTC +03:00
 BankID / Freja eID - 883cb39e-3587-4855-9edc-7f17443f0367 - SE

Stefan Warin

098766dd-4d7a-4da9-887f-a8ca5f5042b0 - 2024-09-07 14:49:00 UTC +03:00
 BankID / Freja eID - 8c47bc60-265d-4639-89a3-dc5e753e3405 - SE

OLA WINQVIST

d7e5933d-af85-40c9-9397-4b6c62e20929 - 2024-09-07 19:35:49 UTC +03:00
 BankID / Freja eID - 54057c82-cb71-421d-8c49-97676adcb274 - SE

Johan Henrik Magnusson Luther

a2060f92-df6c-4d1e-be23-85c2b34eae1b - 2024-09-10 16:27:42 UTC +03:00
 BankID / Freja eID - 62aef6d1-acd9-4c57-aa87-1ab2330f8b26 - SE

authority to sign
 representative
 custodial

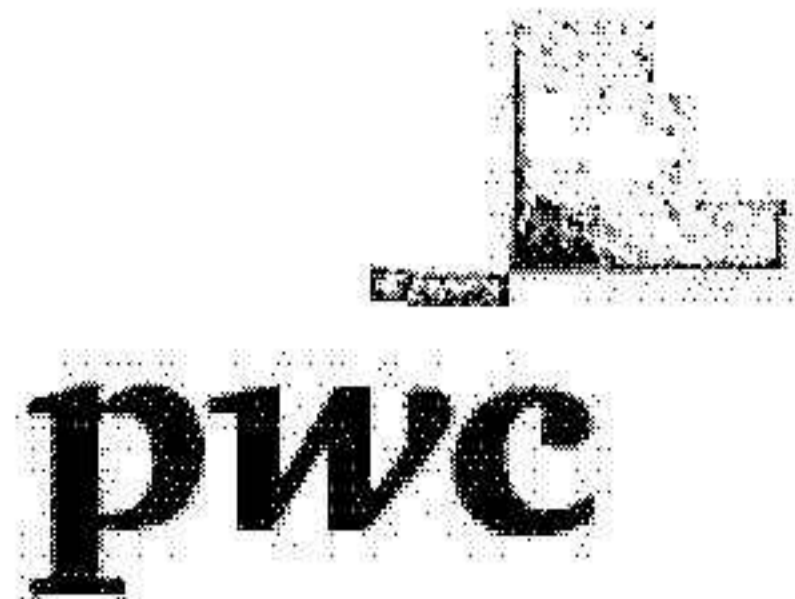
asemavaltuus
 nimenkirjoitusoikeus
 huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
 firmateckningsrätt
 förvaltare

autoritet til å signere
 representant
 foresatte/verge

myndighed til at underskrive
 repræsentant
 frihedsberovende





Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i TLA Targeted Immunotherapies AB, org.nr 556704-0042

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för TLA Targeted Immunotherapies AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av TLA Targeted Immunotherapies ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för TLA Targeted Immunotherapies AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till TLA Targeted Immunotherapies AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar våra uttalanden ovan vill vi fästa uppmärksamheten på styrelsen och verkställande direktörens textbeskrivning i förvaltningsberättelsen och årsredovisningen som en helhet, av vilka framgår att bolaget har erhållit kortfristig finansiering genom bryggglån under 2023 och första halvan av 2024, men per datum för revisionsberättelsens avlämnande ännu inte säkrat långsiktig finansiering. Bolaget redovisar en förlust på - 10 773 tkr för det år som slutade den 31 december 2023. Bolagets kortfristiga skulder överstiger per 31 December 2023 dess totala tillgångar med 9 907 tkr. Under 2024 har en väsentlig del av bryggglånen kvittats mot eget kapital i en kvittningsemission. Dessa förhållanden tyder dock tillsammans på, att om finansieringen som nämns i förvaltningsberättelsen inte materialiseras, finns det en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten.

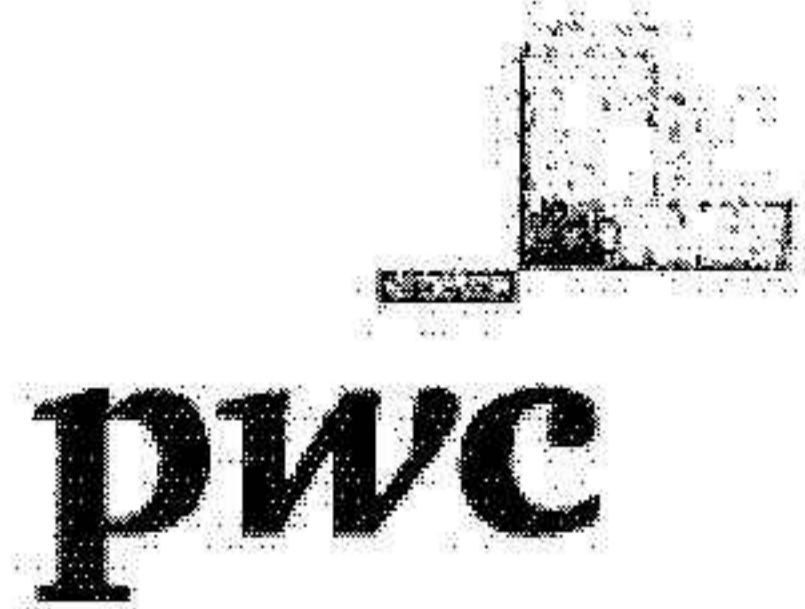
Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga



om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för TLA Targeted Immunotherapies AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till TLA Targeted Immunotherapies AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

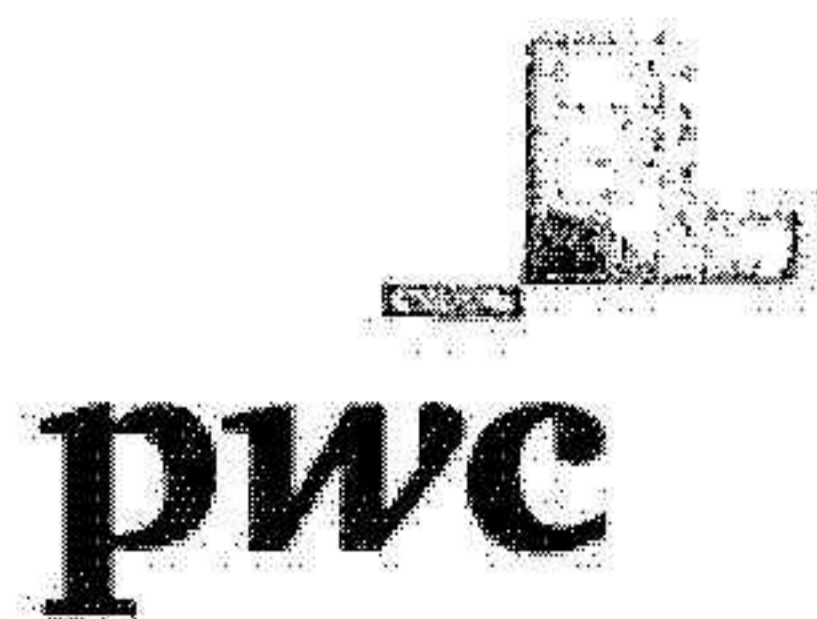
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkning

Utan att det påverkar våra uttalanden vill vi anmärka på att avdragen skatt och sociala avgifter/mervärdesskatt vid flera tillfällen inte betalats i rätt tid.

Som framgår av bolagets balansräkning understiger det egna kapitalet hälften av det registrerade aktiekapitalet. Styrelsen har i strid med 25 kap. 13 § aktiebolagslagen inte upprättat någon kontrollbalansräkning. Som beskrivs i



förvaltningsberättelsen har bolaget under 2024 genomfört en kvittningsemission som återställt bolagets egna kapital.

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktieföretagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm, datum i enlighet med digital signering

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Henrik Magnusson Luther
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-09-10 13:25:54 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Johan Henrik Magnusson
Luther

Datum

Henrik Magnusson Luther
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024091603141

JK