

# ÅRSREDOVISNING

för

## N.a.scent Invest II AB


Org.nr. 559290-7207

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	7

Undertecknad styrelseledamot i N.a.scent Invest II AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämman den 27/6 - 24. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

STOCKHOLM



---

Johan Ahlborg

# ÅRSREDOVISNING

för

## N.a.scent Invest II AB

Org.nr. 559290-7207

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	7 ✓

# N.a.scent Invest II AB

Org.nr. 559290-7207

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget ska äga och förvalta fast egendom och värdepapper primärt i form av hel- och delägda bolag, och utöva därmed förenlig verksamhet. Bolaget ska även aktivt stödja vetenskaplig forskning och utveckling.

Företagets säte är Stockholm.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

N.a.scent Invest II AB har under året fortsatt att investera i befintliga portföljbolag. Styrelsen har valt att skriva ned innehavet i N.a.scent MGM AB med 11,5 MSEK under året vilket motsvarar driftskostnaden för koncernen samt internt utvecklingsprojekt. Utöver det bedömer styrelsen att det finns en god generell underliggande utveckling i portföljen.

### Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	197 046 304	-22 295 719	174 800 585
Balanseras i ny räkning		-22 295 719	22 295 719	0
Erhållna aktieägartillskott		40 350 000		40 350 000
Årets resultat			-11 615 324	-11 615 324
Belopp vid årets utgång	50 000	215 100 585	-11 615 324	203 535 261

### Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat

Årets resultat

215 100 585

-11 615 324

203 485 261

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning

203 485 261

203 485 261

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

**N.a.scent Invest II AB**

Org.nr. 559290-7207

**RESULTATRÄKNING**

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-115 324	-2 003 128
Övriga rörelsekostnader		<u>0</u>	<u>-800</u>
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<u>-115 324</u>	<u>-2 003 928</u>
<b>Rörelseresultat</b>		-115 324	-2 003 928
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	7 994
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	3	<u>-11 500 000</u>	<u>-20 299 785</u>
<b>Summa finansiella poster</b>		<u>-11 500 000</u>	<u>-20 291 791</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-11 615 324	-22 295 719
<b>Resultat före skatt</b>		-11 615 324	-22 295 719
<b>Årets resultat</b>		<u>-11 615 324</u>	<u>-22 295 719</u> ✓

2024071133826

N.a.scent Invest II AB  
Org.nr. 559290-7207

## BALANSRÄKNING

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

Not

#### Anläggningstillgångar

##### Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	2	29 547 165	35 947 165
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	3	56 306 752	37 456 607
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	118 304 696	81 913 108
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>204 158 613</b>	<b>155 316 880</b>

Summa anläggningstillgångar

204 158 613

155 316 880

#### Omsättningstillgångar

##### Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar		1 100 000	0
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>1 100 000</b>	<b>0</b>

##### Kassa och bank

Kassa och bank		38 466	19 565 523
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>38 466</b>	<b>19 565 523</b>

Summa omsättningstillgångar

1 138 466

19 565 523

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**205 297 079**

**174 882 403** ✓

2024071133827

X

**BALANSRÄKNING**

**EGET KAPITAL OCH SKULDER**

Not 2023-12-31 2022-12-31

**Eget kapital**

**Bundet eget kapital**

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

**Fritt eget kapital**

Balanserat resultat

215 100 585

197 046 304

Årets resultat

-11 615 324

-22 295 719

Summa fritt eget kapital

203 485 261

174 750 585

Summa eget kapital

203 535 261

174 800 585

**Kortfristiga skulder**

Skulder till koncernföretag

1 600 000

0

Övriga skulder

81 818

81 818

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

80 000

0

Summa kortfristiga skulder

1 761 818

81 818

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

205 297 079

174 882 403 ✓

2024071133828



# N.a.scent Invest II AB

Org.nr. 559290-7207

## NOTER

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

### Noter till balansräkningen

#### Not 2 Andelar i koncernföretag

			2023-12-31	2022-12-31
Företag		Antal /Kapitalandel %	Redovisat värde	Redovisat värde
Organisationsnummer	Säte			
N.a.Scent MGM AB		100	29 547 165	35 947 165
559013-1644	Stockholm	100,00%	<u>29 547 165</u>	<u>35 947 165</u>
N.a.Scent MGM AB				
Ingående anskaffningsvärden			43 947 165	42 047 165
Aktieägartillskott			5 100 000	1 900 000
Utgående anskaffningsvärden			49 047 165	43 947 165
Ingående nedskrivningar			-8 000 000	0
Årets nedskrivningar			-11 500 000	-8 000 000
Utgående nedskrivningar			-19 500 000	-8 000 000
Redovisat värde			<u>29 547 165</u>	<u>35 947 165</u>

#### Not 3 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

			2023-12-31	2022-12-31
Företag		Antal /Kapitalandel %	Redovisat värde	Redovisat värde
Organisationsnummer	Säte			
AlgoDx AB*		279	37 646 564	24 546 564
559173-7985	Stockholm	34,00%		
QureTech Bio AB**		443	18 660 188	12 910 043
556810-9465	Umeå	30,68%	<u>56 306 752</u>	<u>37 456 607</u>

\* Årets investering avser ett konvertibelt skuldebrev.

\*\* Årets investering avser teckningsoptioner (sk "Wise-konvertibel").

#### Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

			2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden			81 913 108	11 796 118
Inköp			36 391 588	70 116 990
Utgående anskaffningsvärden			<u>118 304 696</u>	<u>81 913 108</u>
Redovisat värde			118 304 696	81 913 108

**N.a.scent Invest II AB**

Org.nr. 559290-7207

**NOTER**

**Not 5 Definition av nyckeltal**

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

2024071133830

STOCKHOLM

27/6-24

Johan Ahlberg

Erik Gozzi

Vår revisionsberättelse har lämnats den 27/6 2024

Deloitte AB

Thomas Strömberg  
Auktoriserad revisor

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i N.A Scent Invest II AB  
organisationsnummer 559290-7207

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för N.A Scent Invest II AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av N.A Scent Invest II 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.

#### 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 N.A Scent Invest II 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.

#### Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

#### 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för N.A Scent Invest II AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 N.A Scent Invest II 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.

### Styrelsens 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.

### 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 i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- 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 försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 27 juni 2024

Deloitte AB



Thomas Strömberg  
Auktoriserad revisor