

# Årsredovisning

## NEOGAP Therapeutics AB

Org.nr 559053-3658

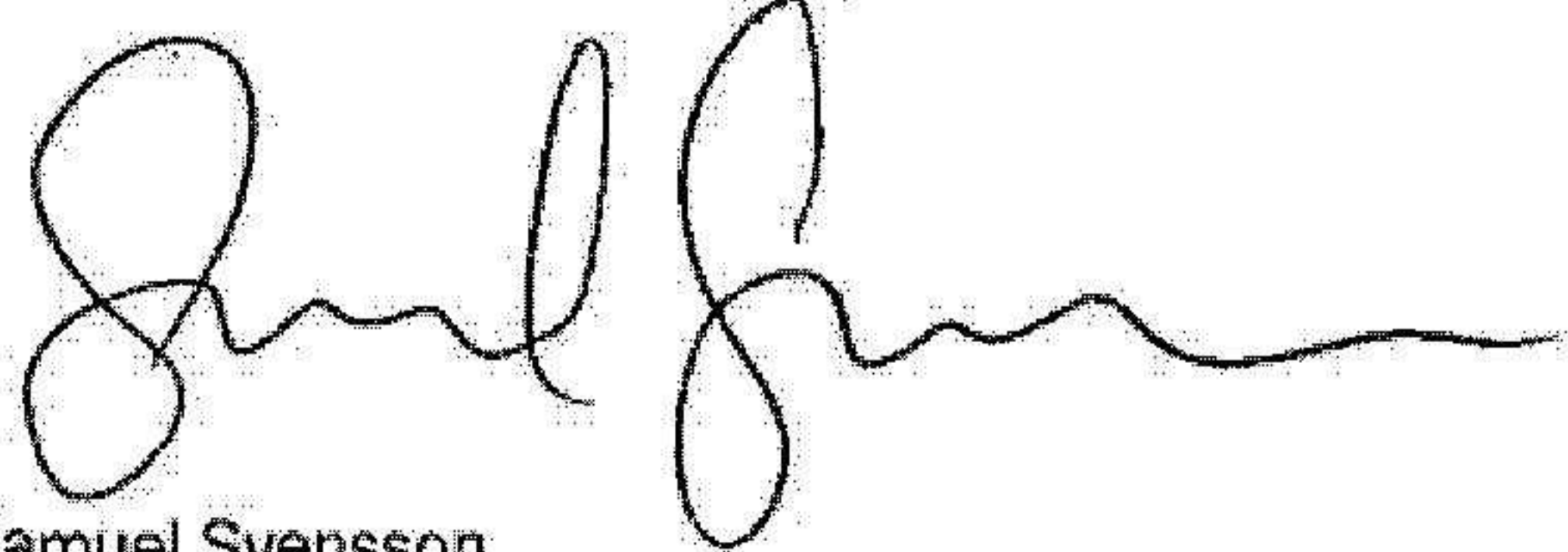
Räkenskapsår 2021-01-01 - 2021-12-31

### Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i NEOGAP Therapeutics AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2022-05-20. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2022-05-20



Samuel Svensson

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för NEOGAP Therapeutics AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Noter	8

Styrelsens säte: Stockholm

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Hälsa är beroende av arv, livsstil och miljö. Då vi attackeras av t.ex. bakterier, virus och andra parasiter skulle vi snabbt duka under om vi inte kan förlita oss på försvar av vårt immunsystem. Detta är ett komplext nätverk av organ, celler och molekyler som reagerar på främmande tecken i sin omgivning och då kraftfullt försöker eliminera dessa.

Den enskilt viktigaste celltypen i kroppens försvar mot främmande organismer är T-cellen. T-celler både startar försvaret, dirigerar andra celltyper till målområdet, minns sjukdomar, avslutar kampanjen och hjälper till med återuppbyggnaden.

Om T-cellen inte fullgör sina uppgifter på ett riktigt sätt uppstår sjukdomar. I princip alla våra kroniska sjukdomar har en del bestående av missriktade T-celler, exempelvis vid diabetes, cancer, hjärt- och kärlsjukdomar, allergi, neurologiska sjukdomar o.s.v. T-celler har, ofta av oklar anledning, felaktigt lärt sig att gå till attack mot kroppsegna strukturer eller lyckas inte "stänga av" ett relevant försvar. På så sätt åstadkommer de vävnadsskada och lidande. Genom det nu inlärdade beteendet belönas dessa T-celler genom överlevnad och celdelning och sjukdomen blir på så sätt kronisk.

NEOGAP Therapeutics AB har tagit fram en unik patenterad metod för att identifiera sjukdomsframkallande T-celler. Detta nya koncept kan även tillämpas vid användning av T-celler som nästa generations biologiska läkemedel. Konceptet bygger på en innovativ plattform, EpiTCer® för antigenpresentation som möjliggör aktivering av antigenspecifika T-celler. Individanpassade T-cellsantigen, t.ex. antigen med tumörspecifika mutationer, framställs som rekombinanta proteiner och prepareras med en ny patenterad metod. Vi har visat att detta koncept möjliggör effektiv aktivering och expansion av T-celler in vitro. De flesta T-cellsterapier bygger på en genetisk modifiering som är begränsat till ett fåtal cancertyper och är förknippat med höga behandlingskostnader och betydande biverkningar. Vårt koncept innebär en ny metod, som är (1) tillämpbar på alla typer av cancer, (2) ger minimala biverkningar, (3) inte kräver genetisk cellmodifiering, och som (4) kostnadseffektivt möjliggör individanpassad T-cells behandling för ett större patientflöde.

Bolaget planerar nu inför genomförandet av sin första kliniska studie vilken planeras starta under 2022 och riktas till patienter med långt framskriden tjocktarmscancer.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året genomfört den första delen av den planerade nyemissionen vilken inbringade totalt 58 miljoner kronor och har därmed säkrat den finansiering som krävs för att den starta den kliniska fas Ib/IIa studien av immunterapi med T-celler (pTTL). Nyemissionen registrerades hos bolagsverket 2022-01-14.

Bolagets mjukvara PIOR® har validerats enligt tillämpliga delar av GAMP 5 för prediktion och design av neoantigen.

Bolaget har vidare fullt ut implementerat sitt kvalitetssystem, vilket huvudsakligen används för produktion av EpiTCer® beads.

Produktionsprocessen för cellterapiprodukten samt tillhörande analysmetoder har satts upp och etablerats på Vecura i Huddinge där produkten för de kliniska studierna kommer att tillverkas och produktkritiska analysmetoder har validerats.

Arbetet med dokumentation för inlämnade av klinisk prövningsansökan har påbörjats.

NEOGAP har blivit invald som medlem i CAMP, Centre for Advanced Medical Products, ett nationellt centrum som arbetar med att få fram nya gen- och cellterapibaserade behandlingar till kliniskt bruk. Bolaget har tillsammans med Vecura och VivaBiocell erhållit ett gemensamt anslag från CAMP för studier av odling av pTTL i slutna system.

Johan Lund tillträdde som styrelseordförande den 14 september 2021 och efterträder Björn Bloth som under sina år som ordförande varit med och lagt grunden till en innovativ företagsmiljö. Johan har lång erfarenhet från ledande positioner och styrelsearbete inom läkemedelsindustrin, bland annat som VP för AstraZeneca, Pfizer och Celgene. Han är nuvarande vd och medgrundare av Kynexis Medicine Development, styrelseordförande i Aqilion AB och styrelseledamot i Pelago Bioscience AB, Genagon Therapeutics AB och Olink Holding AB.

#### Förväntad framtida utveckling

Bolaget har genom den under året genomförda nyemissionen säkrat finansiering av verksamheten fram till mitten av 2023. Under 2022 förväntas den andra delen av den planerade nyemission stänga, vilket då medför att bolagets verksamhet är fullt finansierat till och med slutet av 2024. Bolaget bedömer inte att Covid-19 längre påverkar möjligheterna till finansiering negativt. Ett nytt utbrott av Covid-19 skulle dock kunna medföra en viss försening av den kliniska studien.

#### Ägarförhållanden

I samband med nyemissionen förändrades ägarförhållanden i bolaget och koncerntillhörigheten med Victoria Bioventures Ltd upphörde. De ägare som numera innehar mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget utgörs av Victoria Bioventures Ltd med ett ägande på 32,2% samt Hans Grönlund med 29,2%. Övriga 38,6% är fördelade på drygt 90 ägare.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	0	0	240	240	240
Resultat efter finansiella poster	-10 108	-1 817	0	-17	-2
Balansomslutning	124 454	78 564	35 861	19 396	11 277
Soliditet (%)	53,0	23,0	0,1	0,3	0,4
Antal anställda	13	10	8	5	3

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

#### Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Ej reg aktiekapital	Fond för utv.kostnader	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000		56 351 828		-36 358 622	-1 837 587	18 205 619
Nyemission		29 205		58 380 815			58 410 020
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					-1 837 587	1 837 587	0
Avsättning till fond för utv.utgifter			18 110 170		-18 110 170		0
Årets resultat						-10 108 426	-10 108 426
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>29 205</b>	<b>74 461 998</b>	<b>58 380 815</b>	<b>-56 306 379</b>	<b>-10 108 426</b>	<b>66 507 213</b>

2022052514774

**Förslag till behandling av ansamlad förlust**

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-56 306 379
överkursfond	58 380 815
årets förlust	-10 108 426
	<b>-8 033 990</b>
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-8 033 990
	<b>-8 033 990</b>

2022052514775

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2021-01-01 -2021-12-31</b>	<b>2020-01-01 -2020-12-31</b>
Aktiverat arbete för egen räkning	1	18 110 170	22 696 643
Övriga rörelseintäkter		603 195	234 347
		<b>18 713 365</b>	<b>22 930 990</b>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-18 701 096	-17 095 375
Personalkostnader	2	-8 958 667	-7 047 750
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-211 708	-193 778
Övriga rörelsekostnader		-23 809	-26 561
		<b>-27 895 280</b>	<b>-24 363 464</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-9 181 915</b>	<b>-1 432 474</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	3	-1 400 000	-100 000
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	473 489	-285 025
		<b>-926 511</b>	<b>-385 025</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-10 108 426</b>	<b>-1 817 499</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-10 108 426</b>	<b>-1 817 499</b>
Skatt på årets resultat		0	-20 088
<b>Årets resultat</b>		<b>-10 108 426</b>	<b>-1 837 587</b>

Balansräkning	Not 1	2021-12-31	2020-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5	74 461 998	56 351 828
		<b>74 461 998</b>	<b>56 351 828</b>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	559 283	770 991
		<b>559 283</b>	<b>770 991</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	7, 8	85 000	85 000
		<b>85 000</b>	<b>85 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>75 106 281</b>	<b>57 207 819</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	250 000
Fordringar hos koncernföretag		0	20 048 950
Övriga fordringar		499 039	764 185
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		108 740	106 771
		<b>607 779</b>	<b>21 169 906</b>
<i>Kassa och bank</i>		48 739 962	186 254
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>49 347 741</b>	<b>21 356 160</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>124 454 022</b>	<b>78 563 979</b>

Balansräkning	Not 1	2021-12-31	2020-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Ej registrerat aktiekapital		29 205	0
Fond för utvecklingsutgifter		74 461 998	56 351 828
		<b>74 541 203</b>	<b>56 401 828</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		58 380 815	0
Balanserad vinst eller förlust		-56 306 379	-36 358 622
Årets resultat		-10 108 426	-1 837 587
		<b>-8 033 990</b>	<b>-38 196 209</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>66 507 213</b>	<b>18 205 619</b>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder	9	53 499 193	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>53 499 193</b>	<b>0</b>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1 133 461	977 427
Skulder till koncernföretag		710 417	2 708 261
Aktuella skatteskulder		80 852	114 790
Övriga skulder		223 086	53 515 066
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 299 800	3 042 816
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>4 447 616</b>	<b>60 358 360</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>124 454 022</b>	<b>78 563 979</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

#### Immateriella tillgångar

##### *Aktiverat arbete för egenupparbetade tillgångar*

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Samtliga utgifter som uppkommer under forskningsfasen kostnadsförs när de uppkommer. Samtliga utgifter som uppkommer under utvecklingsfasen aktiveras när följande förutsättningar är uppfyllda: företagets avsikt är att färdigställa den immateriella tillgången samt att använda eller sälja den och företaget har förutsättningar att använda eller sälja tillgången, det är tekniskt möjligt för företaget att färdigställa den immateriella tillgången så att den kan användas eller säljas och det finns adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja tillgången, det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar och företaget kan på ett tillförlitligt sätt beräkna de utgifter som är hänförliga till tillgången under dess utveckling.

#### Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	20 %
---	------

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

#### Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

*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.

*Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar*

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

**Inkomstskatter**

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

**Ersättningar till anställda**

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

*Ersättningar till anställda efter avslutad anställning*

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

**Koncernförhållanden**

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning.

### Nyckeltalsdefinitioner

#### Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

#### Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

#### Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

#### Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

#### Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

### Uppskattningar och bedömningar

Företagsledningen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. Dessa uppskattningar kommer sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som kan komma att leda till risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder är främst värdering av Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande. Varje år prövas om det finns någon indikation på att tillgångarnas värde är lägre än det redovisade värdet. Finns en indikation så beräknas tillgångens återvinningsvärde, vilket är det lägsta av tillgångens verkliga värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet.

### Not 2 Medelantalet anställda

	2021	2020
Medelantalet anställda	13	10

### Not 3 Resultat från andelar i koncernföretag

	2021	2020
Nedskrivning av andelar i dotterföretag	-1 400 000	-100 000
	<b>-1 400 000</b>	<b>-100 000</b>

### Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021	2020
Räntekostnader	-413	-285 025
Nedskrivning upplupen ränta	473 902	0
	<b>473 489</b>	<b>-285 025</b>

2022052514781

**Not 5 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	56 351 828	33 655 184
Årets aktiverade utvecklingsutgifter	18 110 170	22 696 644
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>74 461 998</b>	<b>56 351 828</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>74 461 998</b>	<b>56 351 828</b>

**Not 6 Inventarier, verktyg och installationer**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 058 542	867 382
Inköp	0	191 160
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 058 542</b>	<b>1 058 542</b>
Ingående avskrivningar	-287 551	-93 773
Årets avskrivningar	-211 708	-193 778
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-499 259</b>	<b>-287 551</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>559 283</b>	<b>770 991</b>

**Not 7 Andelar i koncernföretag**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	185 000	100 000
Lämnat aktieägartillskott	1 400 000	100 000
Försäljningar	0	-15 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 585 000</b>	<b>185 000</b>
Ingående nedskrivningar	-100 000	0
Årets nedskrivningar	-1 400 000	-100 000
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-100 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>85 000</b>	<b>85 000</b>

**Not 8 Specifikation andelar i koncernföretag**

<b>Namn</b>	<b>Kapital- andel</b>	<b>Rösträtts- andel</b>	<b>Antal andelar</b>	<b>Bokfört värde</b>
TCER Oncology AB	70%	70%	350	35 000
TCER MS AB	100%	100%	500	50 000
				<b>85 000</b>

	<b>Org.nr</b>	<b>Säte</b>
TCER Oncology AB	559147-2971	Stockholm
TCER MS AB	559147-2989	Stockholm

**Not 9 Långfristiga skulder**

	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	-53 499 193	0
	<b>-53 499 193</b>	<b>0</b>

Under senare delen av 2021 har ovanstående skuld till Victoria Bioventure Ltd omförhandlats till en långfristig skuld. Fg år låg motsvarande belopp som övrig kortfristig skuld.

**Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Arbetet med klinisk prövningsansökan har fortsatt och ansökan beräknas lämnas in till Läke­medelsverket under våren 2022.

CTC har anlåtats som CRO (Clinical Research Organisation) för den kliniska studien. Även kliniker för patientrekrytering och behandling samt ansvariga läkare (Principal Investigators) har utsetts och accepterat.

Ett kliniskt prövningsprotokoll har designats och befästas med Principal Investigators och andra intressenter i studien.

Stockholm

Johan Lund  
Ordförande

Björn Bloth

Lars- Erik Andersson

Hans Grönlund

Thomas Grönlund

Guro Gafvelin

Samuel Svensson  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats

Johan Tilander  
Auktoriserad revisor

# PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.  
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

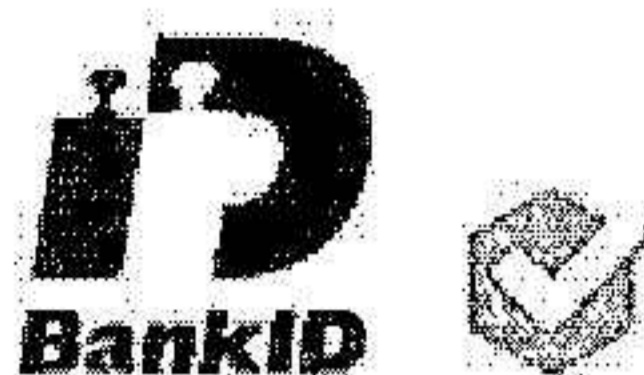
**LARS-ERIK ANDERSSON** (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 19710116xxxx

IP: 37.46.xxx.xxx

2022-03-31 12:10:23 UTC



**GURO GAFVELIN** (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 19580225xxxx

IP: 178.16.xxx.xxx

2022-03-31 12:27:05 UTC



**JOHAN LUND** (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 19570509xxxx

IP: 83.185.xxx.xxx

2022-03-31 12:28:20 UTC



**HANS GRÖNLUND** (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 19560326xxxx

IP: 130.229.xxx.xxx

2022-03-31 12:34:51 UTC



**Sven Thomas Grönlund** (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 19630317xxxx

IP: 90.235.xxx.xxx

2022-03-31 12:36:32 UTC



**BJÖRN BLOTH** (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 19370429xxxx

IP: 81.229.xxx.xxx

2022-03-31 14:50:38 UTC



**Samuel Pär Simon Svensson** (SSN-validerad)

Verkställande direktör

Serienummer: 19620610xxxx

IP: 90.235.xxx.xxx

2022-03-31 19:45:33 UTC



**Johan Olof Tilander** (SSN-validerad)

Revisor

Serienummer: 19780111xxxx

IP: 81.235.xxx.xxx

2022-04-07 07:09:04 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

#### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i NEOGAP Therapeutics AB  
Org. nr 559053-3658

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för NEOGAP Therapeutics AB för år 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av NEOGAP Therapeutics AB:s finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till NEOGAP Therapeutics AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

#### 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 på 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

Mina 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 på misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för NEOGAP Therapeutics AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till NEOGAP Therapeutics AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Min revisionsberättelse har lämnats i Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift.

Johan Tilander  
Auktoriserad revisor

# PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.  
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

**Johan Olof Tilander**

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19780111xxxx

IP: 81.235.xxx.xxx

2022-04-07 07:18:42 UTC



2022052514787

Penneo dokumentmycket: Z13AN-EV38P-WHFT1-V0YNU-YO5B6-8L0LH

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

#### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>.