

Årsredovisning
för
Odlander, Fredrikson & Co AB
556530-2584
Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Odlander, Fredrikson & Co AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 8 maj 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 8 maj 2024



Kristina Ekberg

Årsredovisning
för
Odlander, Fredrikson & Co AB
556530-2584
Räkenskapsåret
2023

Styrelsen och verkställande direktören för Odlander, Fredrikson & Co AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Odlander, Fredrikson & Co AB med säte i Stockholm, är rådgivare till venture capital fonder, som investerar globalt i medicinsektorn. Fonderna gör företrädesvis minoritetsinvesteringar i såväl nystartade som företag i senare utvecklingsfaser.

I Odlander, Fredrikson & Co ABs rådgivningsuppdrag ingår att analysera potentiella investeringsobjekt, föreslå investeringar och exits samt att aktivt följa upp gjorda investeringar.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Avseende situationen i Ukraina har Odlander, Fredrikson & Co AB en väldigt begränsad exponering mot berörda marknader varav styrelsen inte ser någon direkt påverkan på verksamheten. Den indirekta påverkan på bolaget bedöms inte vara väsentlig.

Under året har bolagets fusionerats med HealthCap Annex Fund I-II GP AB.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	150	125	353	1 145	10 112
Resultat efter finansiella poster	-437	-1 403	-1 347	530	590
Balansomslutning	6 761	7 033	7 440	8 566	12 976
Avkastning på eget kap. (%)	-15,0	-39,0	-19,9	6,5	7,6
Avkastning på totalt kap. (%)	-6,3	-19,9	-6,0	6,2	4,6
Soliditet (%)	43,0	51,1	91,1	94,9	59,6

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 000 000	200 000	3 799 317	-1 403 326	3 595 991
Disposition enligt beslut av årsstämman:			-1 403 326	1 403 326	0
Fusionsresultat			-254 188		-254 188
Årets resultat				-437 007	-437 007
Belopp vid årets utgång	1 000 000	200 000	2 141 803	-437 007	2 904 796

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 141 803
årets förlust	-437 007
	1 704 796
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 704 796
	1 704 796

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		150 255	124 788
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		150 255	124 788
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-431 217	-444 885
Personalkostnader	2	-200	-200
Summa rörelsekostnader		-431 417	-445 085
Rörelseresultat		-281 162	-320 297
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		45 618	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar		-188 711	-1 077 475
Räntekostnader och liknande resultatposter		-12 752	-5 554
Summa finansiella poster		-155 845	-1 083 029
Resultat efter finansiella poster		-437 007	-1 403 326
Resultat före skatt		-437 007	-1 403 326
Årets resultat		-437 007	-1 403 326

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

1 234 605

1 234 605

Summa materiella anläggningstillgångar

1 234 605

1 234 605

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

4, 5

602 520

602 520

Aktier i närstående bolag

6

100 000

100 000

Andra långfristiga värdepappersinnehav

7

858 076

1 046 787

Summa finansiella anläggningstillgångar

1 560 596

1 749 307

Summa anläggningstillgångar

2 795 201

2 983 912

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

1 498

122

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

129 221

93 161

Summa kortfristiga fordringar

130 719

93 283

Kassa och bank

Kassa och bank

3 835 121

3 955 541

Summa kassa och bank

3 835 121

3 955 541

Summa omsättningstillgångar

3 965 840

4 048 824

SUMMA TILLGÅNGAR

6 761 041

7 032 736

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

1 000 000

1 000 000

Reservfond

200 000

200 000

Summa bundet eget kapital

1 200 000

1 200 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

2 141 803

3 799 317

Årets resultat

-437 007

-1 403 326

Summa fritt eget kapital

1 704 796

2 395 991

Summa eget kapital

2 904 796

3 595 991

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

3 621 853

3 345 033

Summa långfristiga skulder

3 621 853

3 345 033

Kortfristiga skulder

Övriga skulder

0

1 712

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

234 392

90 000

Summa kortfristiga skulder

234 392

91 712

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 761 041

7 032 736

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

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

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 20%

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.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Soliditet (%)

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

Not 2 Anställda och personalkostnader

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 951 888	4 951 888
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 951 888	4 951 888
Ingående avskrivningar	-3 717 283	-3 717 283
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 717 283	-3 717 283
Utgående redovisat värde	1 234 605	1 234 605

I det ackumulerade anskaffningsvärdet ingår ej avskrivningsbara tillgångar med 1 234 605 kr.

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	602 520	602 520
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	602 520	602 520
Utgående redovisat värde	602 520	602 520

Not 5 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Odlander Fredrikson SA	100%	100%	997	602 520
				602 520
	Org.nr	Säte		
Odlander Fredrikson SA	55001145640	Lausanne, Schweiz		

Not 6 Aktier i närstående bolag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 100 000	45 812 949
Försäljningar/utrangeringar	-5 000 000	-40 312 949
Aktieägartillskott	0	-400 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	100 000	5 100 000
Ingående nedskrivningar	-5 000 000	-42 712 949
Försäljningar/utrangeringar	0	37 312 949
Återförda nedskrivningar	5 000 000	400 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-5 000 000
Utgående redovisat värde	100 000	100 000

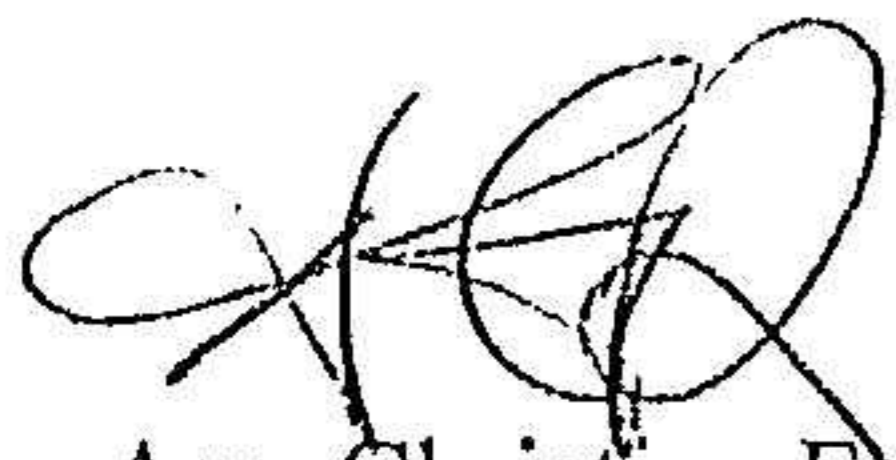
Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 311 145	1 249 200
Inköp	0	1 061 945
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 311 145	2 311 145
Ingående nedskrivningar	-1 264 358	-214 200
Årets nedskrivningar	-188 711	-1 050 158
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 453 069	-1 264 358
Utgående redovisat värde	858 076	1 046 787

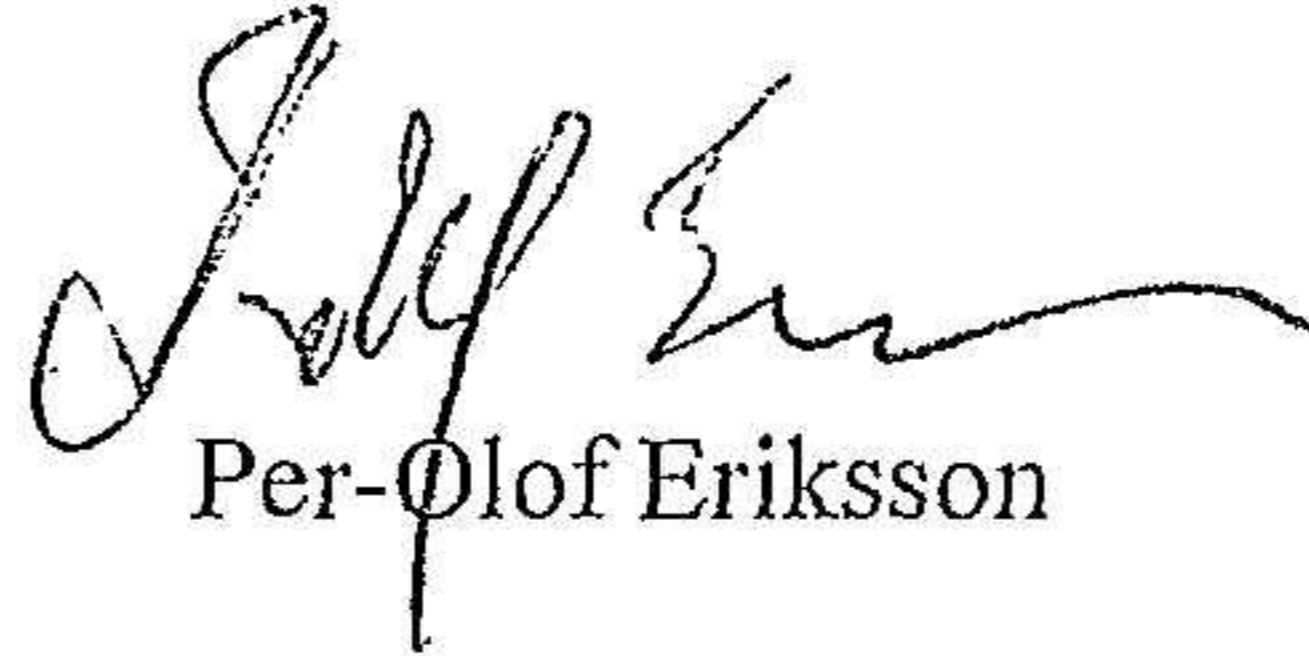
2024060733252

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Stockholm den 23 april 2024



Ann Christine Forsberg
Ordförande



Per-Olof Eriksson



Kristina Ekberg



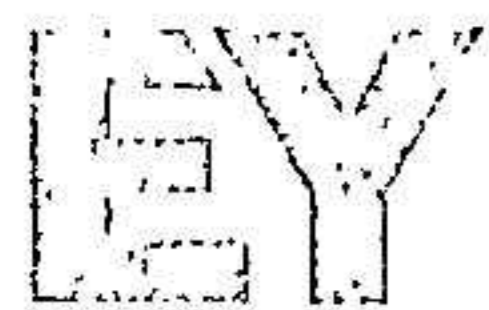
Björn Odlander
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 23 april 2024

Ernst & Young AB



Jonatan Hansson
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

2024060733253

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Odlander, Fredrikson & Co AB, org.nr 556530-2584

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Odlander, Fredrikson & Co AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Odlander, Fredrikson & Co 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Odlander, Fredrikson & Co AB enligt god revisorsred 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 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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 revisionsred 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. 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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.



Building a better
working world

2024060733254

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 av Odlander, Fredrikson & Co AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten 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 Odlander, Fredrikson & Co 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 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. 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, 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 23 april 2024

Ernst & Young AB

Jonatan Hansson
Auktoriserad revisor