

Årsredovisning

NEOGAP Therapeutics AB

Org.nr 559053-3658

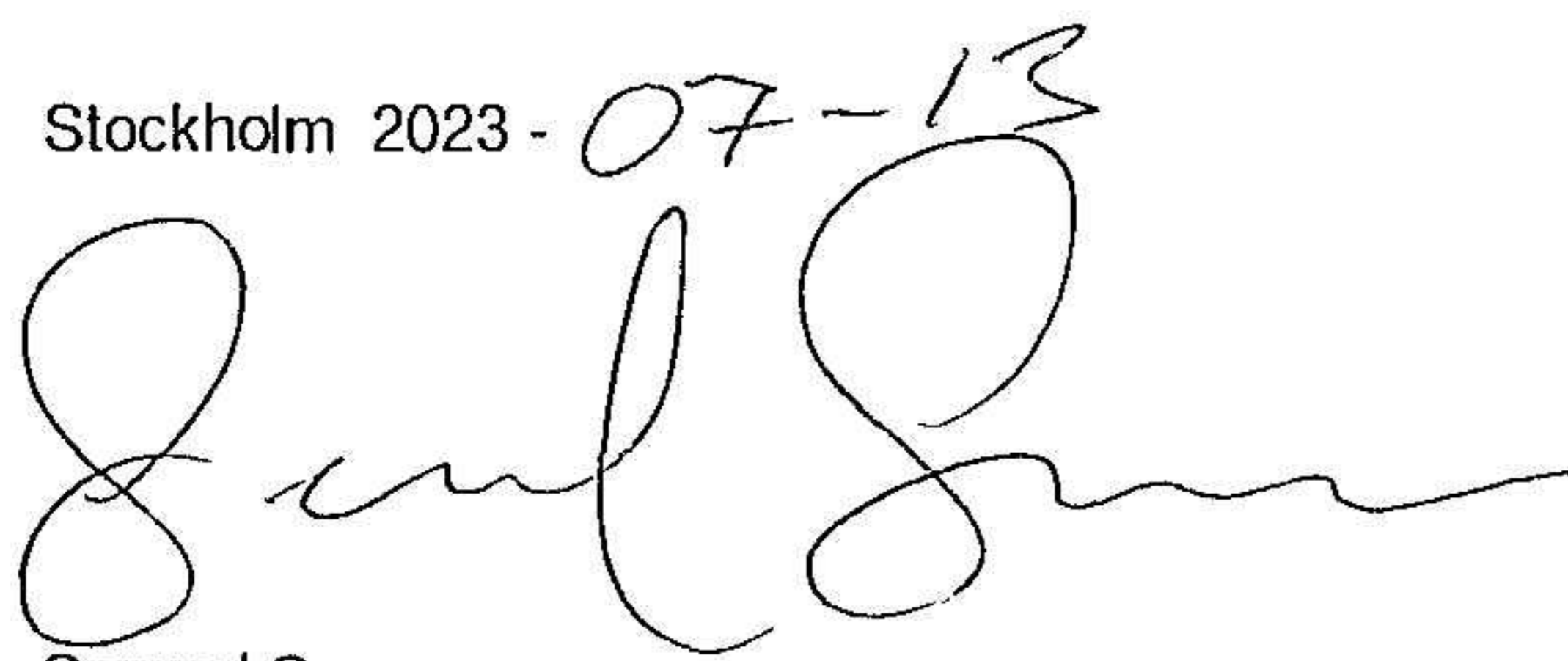
Räkenskapsår 2022-01-01 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i NEOGAP Therapeutics AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-06-21. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2023 - 07-13



Samuel Svensson

Årsredovisning

NEOGAP Therapeutics AB

Org.nr 559053-3658

Räkenskapsår 2022-01-01 - 2022-12-31

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

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 celledelning 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 cancer typer och är förknippat med höga behandlingsskostnader 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.

Bolagets första kliniska studie beräknas starta under den andra kvartalet 2023 och riktas till patienter med långt framskriden tjocktarmscancer.

Finansiering, likviditet och fortsatt drift

Per 31 december 2022 uppgick bolagets egna kapital till 5 973 (66 507) KSEK. Soliditeten i bolaget uppgick per samma datum till 9,4 (53) procent. Bolagets totala kassaflöden för helåret uppgick till -22 076 (48 554) KSEK. Bolagets likvida medel uppgick vid årets slut till 24 414 (48 740) KSEK. Bolaget har inga externa räntebärande skulder, skulder till närstående till bolaget uppgår till 53 499 KSEK.

Efter räkenskapsåret slut har bolaget påbörjat en emissionsrunda. Vid avlämnandet av årsredovisningen har man erhållit preliminära åtagande om aktier till ett värde om 38 MSEK, men inga likvider har utskiftats ännu. Emissionen beräknas stängas under andra halvåret av 2023. Med beaktande av de osäkerhetsfaktorerna samt de konsekvenser som följer av Coronapandemin och konflikten mellan Ryssland och Ukraina genomför bolaget ständiga simuleringar för att följa utvecklingen i kassan för kommande 12-månadersperiod. Dessa simuleringar baseras på vid varje tidpunkt in och utbetalningar kopplade till förväntad försäljning och marginaler, planerade investeringar och löpande kostnader. Vid

tidpunkten för upprättandet av den förväntade kassautvecklingen i samband med avgivandet av årsredovisningen har även hänsyn tagits till pågående nyemission. Bolagets fortsatta drift är avhängt av de kommande emissionerna och vill därför informera om att bolaget inte kan utesluta att likviditetsutvecklingen kan bli en väsentlig osäkerhetsfaktor för bolagets fortsatta drift.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har tillsammans med kontrakterad CRO (Clinical Research Organization) och involverade läkare, arbetat fram och färdigställt protokollet för den kliniska studien samt inlämnat prövningsansökan till Läkemedelsverket.

Processverifieringen för tillverkning av EpiTCer® beads har slutförts.

Två vetenskapliga studier har publicerats vilka befäster NEOGAPs patenterade metoder.

Under året har bolaget rekryterat en cellodlare med GMP-kompetens samt en Bioinformatics Developer.

I bolagets styrelse har Anna Kälvemark och Steve Glavas ersatt Hans Grönlund och Björn Bloth.

Bolaget har fått "Notice of Allowance" för beviljande av patentansökan från det europeiska patentverket för den teknologi som används för att expandera T-celler (EpiTCer®).

Dessutom har godkännande erhållits för varumärket NEOGAP i USA samt att varumärket PIOR® har registrerats i både USA och Japan.

Under året har bolaget varit representerat vid ett flertal nationella och internationella vetenskapliga konferenser och möten där prekliniska data presenterats som ytterligare stärker bolaget i dess övertygelse om att valet att använda neoantigener för att producera potenta, tumörriktade T-celler är rätt, och grunden för en lyckad immunterapeutisk behandling.

NEOGAP beslutade under 2022 att utföra en genomlysning av de aktiverade kostnader som kapitaliserats i balansräkningen. Genomlysningen gjordes med kritiska ögon och syftade till att få en stringens mellan de historiska projekten till de, nu med framgång, testade projekten. Arbetet resulterade i en nedskrivning av immateriella tillgångar med 56 351 828 kronor vilket till majoriteten bestod av aktiveringar från 2016 tom 2020.

Förväntad framtida utveckling

Den nyemission som vid undertecknande av årsredovisningen pågår, förväntas inbringa 75 Mkr och finansiera verksamheten fram till och med tredje kvartalet 2025. 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

De ägare som innehar mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget är Victoria Bioventures Ltd, som äger 32,2% av aktierna, och Hans Grönlund, som äger 29,2% av aktierna. Övriga 38,6% är fördelade på drygt 90 ägare.

2023072009371

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	0	0	0	240	240
Resultat efter finansiella poster	-60 534	-10 108	-1 817	0	-17
Balansomslutning	63 571	124 454	78 564	35 861	19 396
Soliditet (%)	9,4	53,0	23,0	0,1	0,3
Antal anställda	14	13	10	8	5

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Ej reg aktiekapital	Fond för utv.utg.	Fri över- kursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	29 205	74 461 998	58 380 815	-56 306 379	-10 108 426	66 507 213
Disposition enligt beslut av årsstämman: Balanseras i ny räkning					-10 108 426	10 108 426	0
Nyemission	29 205	-29 205					0
Utrangering utv.utg. Avsättning till fond för utv.utg.			-56 351 828		56 351 828		0
			19 210 661		-19 210 661		0
Årets resultat						-60 534 482	-60 534 482
Belopp vid årets utgång	79 205	0	37 320 831	58 380 815	-29 273 638	-60 534 482	5 972 731

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

fri överkursfond	58 380 815
ansamlad förlust	-29 273 638
årets förlust	-60 534 482
	-31 427 305
behandlas så att i ny räkning överföres	-31 427 305
	-31 427 305

Resultaträkning	Not 1	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Aktiverat arbete för egen räkning		19 210 661	18 110 170
Övriga rörelseintäkter		654 637	603 195
		19 865 298	18 713 365
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-13 134 081	-18 701 096
Personalkostnader	2	-9 292 326	-8 958 667
Avskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar	3	-56 682 764	-211 708
Övriga rörelsekostnader		-15 408	-23 809
		-79 124 579	-27 895 280
Rörelseresultat		-59 259 281	-9 181 915
Resultat från finansiella poster			
Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	4	-1 275 000	-1 400 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		10	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-211	473 489
		-1 275 201	-926 511
Resultat efter finansiella poster		-60 534 482	-10 108 426
Resultat före skatt		-60 534 482	-10 108 426
Årets resultat		-60 534 482	-10 108 426

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	6	37 320 832	74 461 998
		37 320 832	74 461 998
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	7	1 111 530	559 283
		1 111 530	559 283
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	8, 9	85 000	85 000
		85 000	85 000
Summa anläggningstillgångar		38 517 362	75 106 281
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		30 469	0
Övriga fordringar		414 336	499 039
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		194 747	108 740
		639 552	607 779
<i>Kassa och bank</i>		24 414 151	48 739 962
Summa omsättningstillgångar		25 053 703	49 347 741
SUMMA TILLGÅNGAR		63 571 065	124 454 022

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		79 205	50 000
Ej registrerat aktiekapital		0	29 205
Fond för utvecklingsutgifter		37 320 831	74 461 998
		37 400 036	74 541 203
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		58 380 815	58 380 815
Balanserad vinst eller förlust		-29 273 638	-56 306 379
Årets resultat		-60 534 482	-10 108 426
		-31 427 305	-8 033 990
Summa eget kapital		5 972 731	66 507 213
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder	10	53 499 193	53 499 193
Summa långfristiga skulder		53 499 193	53 499 193
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		923 987	1 133 461
Skulder till koncernföretag		0	710 417
Aktuella skatteskulder		0	80 852
Övriga skulder		287 512	223 086
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 887 642	2 299 800
Summa kortfristiga skulder		4 099 141	4 447 616
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		63 571 065	124 454 022

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.

Tillgångarna har ännu ej tagits i bruk och skrivs därför inte av.

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 prövas 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 Balansaerade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande. Varje år provas 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.

NEOGAP beslutade under 2022 att utföra en genomlysning av de aktiverade kostnader som kapitaliserats i balansräkningen. Genomlysningen gjordes med kritiska ögon och syftade till att få en stringens mellan de historiska projekten till de, nu med framgång, testade projekten. Arbetet resulterade i en nedskrivning av immateriella tillgångar med 56 351 828 kronor vilket till majoriteten bestod av aktiveringar från 2016 tom 2020.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	14	13

Not 3 Exceptionella kostnader

	2022	2021
Nedskrivning av immateriella anläggningstillgångar	-56 351 828	0
	-56 351 828	0

Under räkenskapsåret har bolaget skrivit ner de tillgångar som aktiverats till och med 2020-12-31.

Not 4 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022	2021
Nedskrivning av andelar i dotterföretag	-1 275 000	-1 400 000
	-1 275 000	-1 400 000

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
Räntekostnader	-211	-413
Nedskrivning upplupen ränta	0	473 902
	-211	473 489

Not 6 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	74 461 998	56 351 828
Årets aktiverade utvecklingsutgifter	19 210 661	18 110 170
Utrangeringar	-56 351 827	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	37 320 832	74 461 998
Utgående redovisat värde	37 320 832	74 461 998

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 058 542	1 058 542
Inköp	883 185	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 941 727	1 058 542
Ingående avskrivningar	-499 259	-287 551
Årets avskrivningar	-330 938	-211 708
Utgående ackumulerade avskrivningar	-830 197	-499 259
Utgående redovisat värde	1 111 530	559 283

2023072009375

Not 8 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 585 000	185 000
Lämnat aktieägartillskott	1 275 000	1 400 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 860 000	1 585 000
Ingående nedskrivningar	-1 500 000	-100 000
Årets nedskrivningar	-1 275 000	-1 400 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2 775 000	-1 500 000
Utgående redovisat värde	85 000	85 000

Not 9 Specifikation andelar i koncernföretag

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

	Org.nr	Säte
TCER Oncology AB	559147-2971	Stockholm
TCER MS AB	559147-2989	Stockholm

Not 10 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	53 499 193	53 499 193
	53 499 193	53 499 193

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget fick i slutet av januari godkänt av Läkemedelsverket att starta den planerade kliniska studien riktad mot patienter med långt framskriden tjock- och ändtarmscancer.

Uppstartsmöten inför initieringen av den kliniska studien har genomförts med behandlade sjukhus och kliniker.

Tillsammans med sin kontraktstillverkare har bolaget validerat analysmetoder och produktionsprocesser för att färdigställa tillverkningsprocessen enligt GMP (Good Manufacturing Practice), vilket gör att bolaget är redo för att tillverka pTTL för patienter i den kliniska studien.

Bolaget har lämnat ett aktieägartillskott på 50 000 kr till dotterbolaget TCER Oncology AB. Under 2023 har man genomfört en apportemission och NEOGAP Therapeutics AB äger numera samtliga aktier i dotterbolaget TCER Oncology AB. Det har även påbörjats ett arbete kring fusion av dotterbolaget.

Efter räkenskapsåret slut har bolaget påbörjat en emissionsrunda. Vid avlämnandet av årsredovisningen har man erhållit preliminära åtagande om aktier till ett värde om 38 MSEK, men inga likvider har utskiftats ännu. Emissionen beräknas stängas under andra halvåret av 2023.

2023072009376

Den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Johan Lund
Ordförande

Lars- Erik Andersson

Thomas Grönlund

Guro Gafvelin

Anna Kälvemark

Steven Glavas

Samuel Svensson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB

Mikael Nilsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: MIKAEL NILSSON

Mikael A Nilsson
Partner

2023-06-06 06:44:33 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

NEOGAP THERAPEUTICS AB 559053-3658 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Samuel Pär Simon Svensson

Samuel Svensson
Verkställande direktör

2023-06-05 12:30:18 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN LUND

Johan Lund
Ordförande

2023-06-05 11:59:20 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: LARS-ERIK ANDERSSON

Lars-Erik Andersson

2023-06-05 12:10:05 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Sven Thomas Grönlund

Thomas Grönlund
Styrelseledamot

2023-06-05 12:31:54 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: GURO GAFVELIN

Guro Gafvelin

2023-06-05 15:08:02 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Anna Maria Kälvemark

Anna Kälvemark

CEO

2023-06-05 16:30:06 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: STEVEN GLAVAS

Steven Glavas

2023-06-05 16:11:51 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2023072009377

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i NEOGAP Therapeutics AB, org.nr 559053-3658

2023072009378

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för NEOGAP Therapeutics AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av NEOGAP Therapeutics ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 NEOGAP Therapeutics 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 NEOGAP Therapeutics 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 mina uttalanden ovan vill jag fästa uppmärksamheten på förvaltningsberättelsen, not 11 samt resultaträkningen i årsredovisningen av vilka framgår att bolaget redovisar en förlust på 60 534 tkr för det år som slutade den 31 december 2022. Av informationen i förvaltningsberättelsen framgår att bolaget är beroende av kommande emissioner för kapital. Dessa förhållanden tyder, tillsammans med de andra omständigheter som nämns i förvaltningsberättelsen samt i not 11, på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten.

Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2021 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 7 april 2022 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 NEOGAP Therapeutics AB för år 2022 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 NEOGAP Therapeutics 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. 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 försummelser 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.

Malmö den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mikael Nilsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-06-06 06:55:54 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: MIKAEL NILSSON

Datum

Mikael A Nilsson

Partner

Leveranskanal: E-post

2023072009379