

Årsredovisning
för
Odlander, Fredrikson & Co AB
556530-2584
Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Odlander, Fredrikson & Co AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 15 maj 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 15 maj 2023



Kristina Ekberg

Årsredovisning
för
Odlander, Fredrikson & Co AB

556530-2584

Räkenskapsåret

2022

Styrelsen och verkställande direktören för Odlander, Fredrikson & Co AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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 III Sidefund GP AB och avyttrat sina andelar i HealthCap 1999 GP AB.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	125	353	1 145	10 112	18 305
Resultat efter finansiella poster	-1 403	-1 347	530	590	-77
Balansomslutning	7 033	7 440	8 566	12 976	11 713
Avkastning på eget kap. (%)	-39,0	-19,9	6,5	7,6	-1,1
Avkastning på totalt kap. (%)	-19,9	-6,0	6,2	4,6	-0,6
Soliditet (%)	51,1	91,1	94,9	59,6	62,8

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	6 924 679	-1 347 234	6 777 445
Disposition enligt beslut av årsstämman:			-1 347 234	1 347 234	0
Fusionsresultat			-1 778 128		-1 778 128
Årets resultat				-1 403 326	-1 403 326
Belopp vid årets utgång	1 000 000	200 000	3 799 317	-1 403 326	3 595 991

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 799 317
årets förlust	-1 403 326
	2 395 991
disponeras så att	
i ny räkning överföres	2 395 991
	2 395 991

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		124 788	352 631
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		124 788	352 631
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-444 885	-459 547
Personalkostnader	2	-200	-126 088
Summa rörelsekostnader		-445 085	-585 635
Rörelseresultat		-320 297	-233 004
Finansiella poster			
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-1 077 475	-1 114 200
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 554	-30
Summa finansiella poster		-1 083 029	-1 114 230
Resultat efter finansiella poster		-1 403 326	-1 347 234
Resultat före skatt		-1 403 326	-1 347 234
Årets resultat		-1 403 326	-1 347 234

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 234 605	1 234 605
Summa materiella anläggningstillgångar		1 234 605	1 234 605
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4, 5	602 520	602 520
Aktier i närstående bolag	6	100 000	3 100 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	1 046 787	1 035 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 749 307	4 737 520
Summa anläggningstillgångar		2 983 912	5 972 125
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		122	128 212
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		93 161	161 195
Summa kortfristiga fordringar		93 283	289 407
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		3 955 541	1 178 856
Summa kassa och bank		3 955 541	1 178 856
Summa omsättningstillgångar		4 048 824	1 468 263
SUMMA TILLGÅNGAR		7 032 736	7 440 388

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

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

3 799 317

6 924 679

Årets resultat

-1 403 326

-1 347 234

Summa fritt eget kapital

2 395 991

5 577 445

Summa eget kapital

3 595 991

6 777 445

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

3 345 033

0

Skulder till närstående bolag

0

400 000

Summa långfristiga skulder

3 345 033

400 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

0

229 062

Övriga skulder

1 712

2 797

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

90 000

31 084

Summa kortfristiga skulder

91 712

262 943

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

7 032 736

7 440 388

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

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	0	0
Män	0	1
	0	1
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inklusive pensionskostnader		
Löner och andra ersättningar	0	95 851
Sociala kostnader och pensionskostnader	200	30 237
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	200	126 088

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
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

	2022-12-31	2021-12-31
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

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	45 812 949	45 412 949
Försäljningar/utrangeringar	-45 712 949	0
Aktieägartillskott	0	400 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	100 000	45 812 949
Ingående nedskrivningar	-42 712 949	-41 812 949
Försäljningar/utrangeringar	42 712 949	0
Årets nedskrivningar	0	-900 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-42 712 949
Utgående redovisat värde	100 000	3 100 000

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 249 200	0
Inköp	1 061 945	1 249 200
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 311 145	1 249 200
Ingående nedskrivningar	-214 200	0
Årets nedskrivningar	-1 050 158	-214 200
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 264 358	-214 200
Utgående redovisat värde	1 046 787	1 035 000

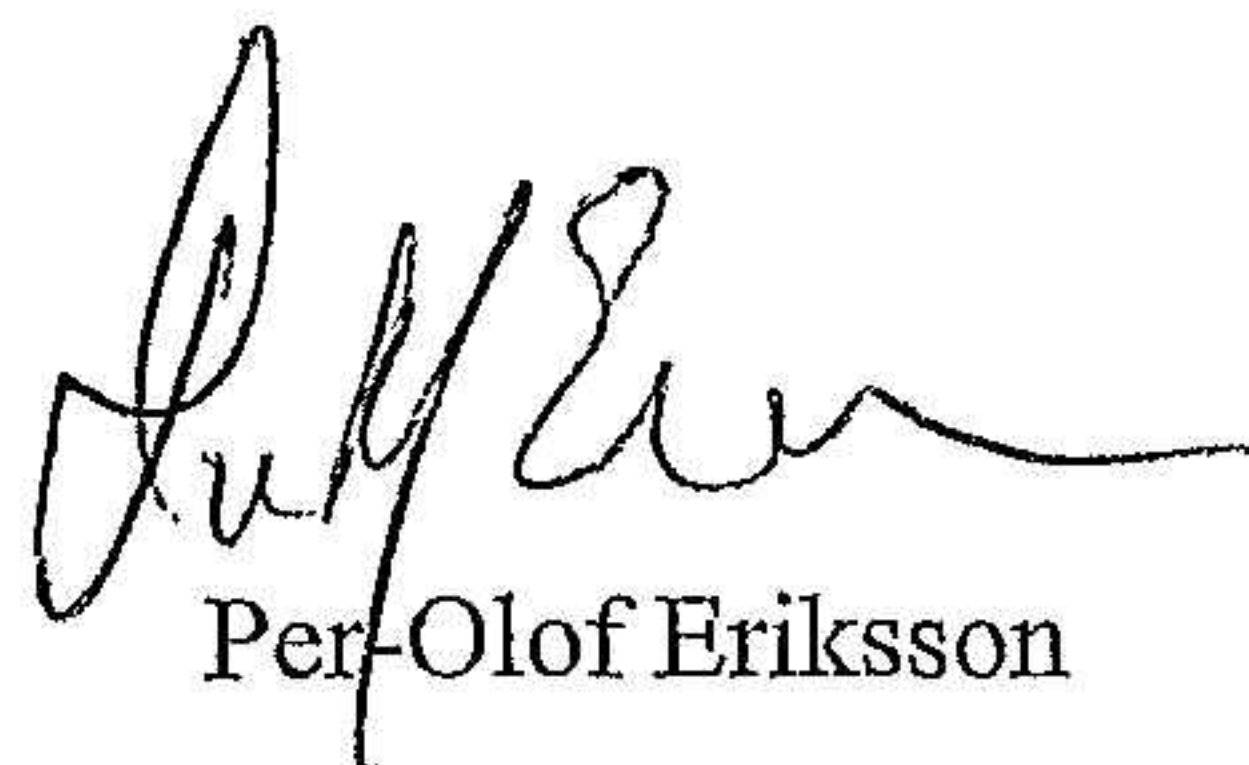
Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Stockholm den 26 april 2023



Ann Christine Forsberg
Ordförande



Per-Olof Eriksson



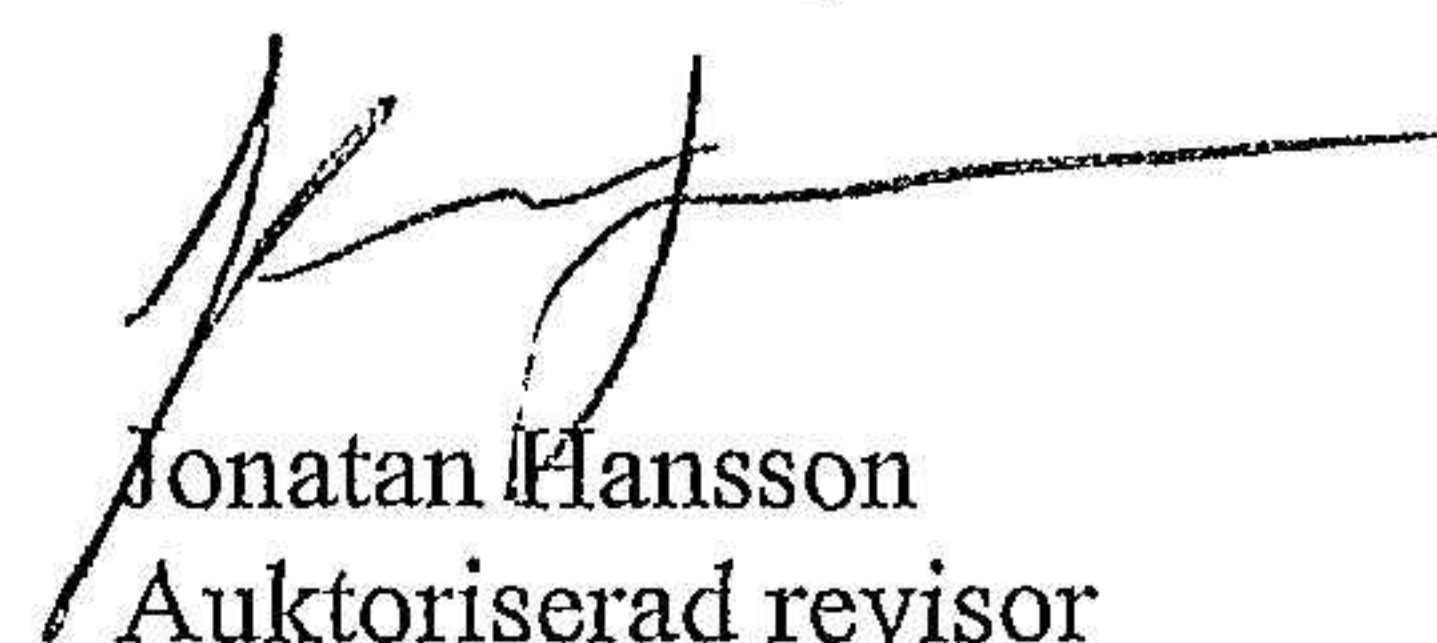
Kristina Ekberg



Björn Odlander
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 26 april 2023

Ernst & Young AB



Jonatan Hansson
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Odlander, Fredriksson & Co AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Odlander, Fredriksson & Co 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.

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, Fredriksson & 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. 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 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

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, Fredriksson & Co AB för räkenskapsåret 2022 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Odlander, Fredriksson & Co AB enligt god revisors sed 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 revisions sed 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 revisions sed 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 26 april 2023

Ernst & Young AB

Jonatan Hansson
Auktoriserad revisor