

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Dep-Xplora ApS
CVR-nr. 34898081

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2014

Dirigent

Navn: Claus Selch Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dep-Xplora ApS
Gammel Byvej 17
4320 Lejre

CVR-nr.: 34898081

Stiftet: 21.12.2012

Hjemsted: Registreret i Lejre

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Tage Honore, Bestyrelsesformand
Peter Høngaard Andersen
Line Holten Reimer

Direktion

Claus Selch Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Dep-Xplora ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2014

Direktion

Claus Selch Larsen

Bestyrelse

Tage Honore
Bestyrelsesformand

Peter Høngaard Andersen

Line Holten Reimer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dep-Xplora ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dep-Xplora ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets ledelse søger efter risikovillig kapital samt opnåelse af likviditetstilførsel fra skatte kreditordningen. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at det nævnte likviditetstilførsel opnås. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at dette sker og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Baseret på ledelsens forventninger om kapitaltilførsel, er værdien af udviklingsaktivet opretholdt i årsrapporten. Der henvises til omtalen i note 1.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke indberettet og indeholdt A-skat af honorar udbetalt til selskabets direktør i årets løb, hvilket er i strid med kildeskatteloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar..

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 31.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor

Chris Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive farmaceutisk og bioteknologisk virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret, realiseret et underskud på 2.515 t.kr. Selskabets balancesum udgør 589 t.kr. og en egenkapital på 264 t.kr.

Grundet det fortsatte udviklingsarbejde, forventer selskabets ledelse et underskud for 2014.

Kapitalberedskab

Tilførsel af kapital er en forudsætning for, at selskabet kan fortsætte sin drift. Selskabets ledelse arbejder på at finde investorkapital i form af risikovilligt lån til videreførsel af udviklingsprojektet. Yderligere forventer selskabets ledelse tilført likviditet via udnyttelse af mulighederne i skattekreditordningen.

Frem til kapitaltilførslen, har selskabet har opnået henstand med betaling af sine kreditorer. Det er ledelsens vurdering, at den nødvendige kapital vil blive tilført selskabet, men det er i sagens natur behæftet med usikkerhed.

På baggrund heraf, er det ledelsens vurdering af selskabet vil være i stand til fortsætte sin drift, og aflægger derfor årsrapporten på going concern.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Værdien af selskabets indregnede udviklingsprojekt under udførelse, er fortsat optaget til 248 t.kr. Ved manglende kapitaltilførsel, vil aktivets værdi risikere at undergå en værdiforringelse.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. 2012 regnskabsåret var selskabets første regnskabsår, og løb fra 21.12.2012 til 31.12.2012 (9 dage).

Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Om den valgte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, og omfatter alene administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne..

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Vareforbrug		(1.753.950)	0
Andre eksterne omkostninger		<u>(559.318)</u>	<u>(5)</u>
Bruttoresultat		(2.313.268)	(5)
Personaleomkostninger	2	<u>(200.000)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(2.513.268)	(5)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.513.268)	(5)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(1.250)</u>	<u>1</u>
Årets resultat		<u>(2.514.518)</u>	<u>(4)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.514.518)</u>	<u>(4)</u>
		<u>(2.514.518)</u>	<u>(4)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Udviklingsprojekter under udførelse		248.000	248
Immaterielle anlægsaktiver	4	248.000	248
Udskudt skat	5	0	1
Finansielle anlægsaktiver		0	1
Anlægsaktiver		248.000	249
Andre tilgodehavender		147.357	0
Tilgodehavender		147.357	0
Likvide beholdninger		193.368	0
Omsætningsaktiver		340.725	0
Aktiver		588.725	249

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	101.615	81
Overført overskud eller underskud		<u>161.992</u>	<u>163</u>
Egenkapital		<u>263.607</u>	<u>244</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		285.118	0
Anden gæld		<u>40.000</u>	<u>5</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>325.118</u>	<u>5</u>
Gældsforpligtelser		<u>325.118</u>	<u>5</u>
Passiver		<u><u>588.725</u></u>	<u><u>249</u></u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	81.344	0	162.906	244.250
Kapitalforhøjelse	20.271	2.513.604	0	2.533.875
Overført fra overkurs	0	(2.513.604)	2.513.604	0
Årets resultat	0	0	(2.514.518)	(2.514.518)
Egenkapital ultimo	101.615	0	161.992	263.607

Noter

1. Going concern

Tilførsel af kapital er en forudsætning for, at selskabet kan fortsætte sin drift. Selskabets ledelse arbejder på at finde investorkapital i form af risikovilligt lån til videreførsel af udviklingsprojektet. Yderligere forventer selskabets ledelse tilført likviditet via udnyttelse af mulighederne i skattekreditordningen.

Frem til kapitaltilførslen, har selskabet har opnået henstand med betaling af sine kreditorer. Det er ledelsens vurdering, at den nødvendige kapital vil blive tilført selskabet, men det er i sagens natur behæftet med usikkerhed.

På baggrund heraf, er det ledelsens vurdering af selskabet vil være i stand til fortsætte sin drift, og aflægger derfor årsrapporten på going concern.

Værdien af selskabets indregnede udviklingsprojekt under udførelse, er fortsat optaget til 248 t.kr. Ved manglende kapitaltilførsel, vil aktivets værdi risikerer at undergå en værdiforringelse.

	2013 kr.	2012 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	200.000	0
	200.000	0
	2013 kr.	2012 t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	1.250	(1)
	1.250	(1)
		Udviklings- projekter under udfø- relse kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		248.000
Kostpris ultimo		248.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		248.000

Noter

	2013 kr.	2012 t.kr.
5. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	0	(62)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	63
	0	1

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
A-Anparter	80.000	100,00	80.000
B-Anparter	21.615	100,00	21.615
	101.615		101.615

	2013 kr.	2012 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen		
Virksomhedskapital primo	81.344	80.000
Kapitalforhøjelse	20.271	1.344
Virksomhedskapital ultimo	101.615	81.344

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dep-Xplora Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber..