

Dep-Xplora ApS
CVR-nr. 34898081

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.07.2015

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 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dep-Xplora ApS
Gammel Byvej 17
4320 Lejre

CVR-nr.: 34898081
Stiftet: 21.12.2012
Hjemsted: Lejre
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Tage Honore, Bestyrelsesformand
Jesper Østergaard
Mads Illum

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 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2014 - 31.12.2014 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 01.07.2015

Direktion

Claus Selch Larsen

Bestyrelse

Tage Honore
Bestyrelsesformand

Jesper Østergaard

Mads Illum

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dep-Xplora ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dep-Xplora ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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

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 01.07.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Sejer Pedersen
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 overskud på 148 t.kr. Selskabets balancesum udgør 1.125 t.kr. og en egenkapital på 412 t.kr.

Grundet det fortsatte udviklingsarbejde, forventer selskabets ledelse et underskud for 2015.

Kapitalberedskab

Selskabets gæld til kreditinstitutter forfalder i regnskabsåret 2016. Ledelsen vurderer således at selskabet har det tilstrækkelige likviditetsberedskab til at gennemføre sine aktiviteter i 2015. Det er ledelsens vurdering, at det for en fortsættelse af selskabets aktiviteter efter 2015, er nødvendigt at få kapital tilført selskabet.

Selskabets ledelse arbejder på at tiltrække investorkapital i form af risikovilligt kapital til videreførsel af udviklingsprojektet. Yderligere forventer selskabets ledelse tilført likviditet via udnyttelse af mulighederne i skatte-kreditordningen.

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

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

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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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..

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den no-

Anvendt regnskabspraksis

minelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(498.227)</u>	<u>(2.314)</u>
Bruttoresultat		(498.227)	(2.314)
Personaleomkostninger	2	<u>20.000</u>	<u>(200)</u>
Driftsresultat		(478.227)	(2.514)
Andre finansielle omkostninger		<u>(12.897)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(491.124)	(2.514)
Skat af ordinært resultat	3	<u>639.456</u>	<u>(1)</u>
Årets resultat		<u>148.332</u>	<u>(2.515)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>148.332</u>	<u>(2.515)</u>
		<u>148.332</u>	<u>(2.515)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		248.000	248
Immaterielle anlægsaktiver	4	248.000	248
Anlægsaktiver		248.000	248
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		532.488	0
Andre tilgodehavender		19.101	148
Tilgodehavende selskabsskat		106.968	0
Tilgodehavender		658.557	148
Likvide beholdninger		218.464	193
Omsætningsaktiver		877.021	341
Aktiver		1.125.021	589

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	101.615	102
Overført overskud eller underskud		310.325	162
Egenkapital		411.940	264
Gæld til realkreditinstitutter		400.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		400.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		285.118	285
Anden gæld		27.963	40
Kortfristede gældsforpligtelser		313.081	325
Gældsforpligtelser		713.081	325
Passiver		1.125.021	589
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	101.615	161.993	263.608
Årets resultat	0	148.332	148.332
Egenkapital ultimo	101.615	310.325	411.940

Noter

1. Going concern

Selskabets gæld til kreditinstitutter forfalder i regnskabsåret 2016. Ledelsen vurderer således at selskabet har det tilstrækkelige likviditetsberedskab til at gennemføre sine aktiviteter i 2015. Det er ledelsens vurdering, at det for en fortsættelse af selskabets aktiviteter efter 2015, er nødvendigt at få kapital tilført selskabet.

Selskabets ledelse arbejder på at tiltrække investorkapital i form af risikovilligt kapital til videreførsel af udviklingsprojektet. Yderligere forventer selskabets ledelse tilført likviditet via udnyttelse af mulighederne i skatte-kreditordningen.

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

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

2. Personaleomkostninger

Gager og løn

2014 kr.	2013 t.kr.
(20.000)	200
(20.000)	200

3. Skat af ordinært resultat

Aktuel skat
Ændring af udskudt skat
Regulering vedrørende tidligere år

2014 kr.	2013 t.kr.
(106.968)	0
0	1
(532.488)	0
(639.456)	1

**Udviklings-
projekter
under udfø-
relse
kr.**

4. Immaterielle anlægsaktiver

Kostpris primo

Kostpris ultimo

248.000
248.000

Regnskabsmæssig værdi ultimo

248.000

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
A-Anparter	101.615	1,00	101.615
	<u>101.615</u>		<u>101.615</u>
		<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo		81.344	80.000
Kapitalforhøjelse		20.271	1.344
Virksomhedskapital ultimo		<u>101.615</u>	<u>81.344</u>

6. 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.