

V-biotek af 5. september 2014 ApS
CVR-nr. 30525701

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.12.2014

Dirigent

Navn: Jens Steen Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	8
Balance pr. 30.06.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

V-biotek af 5. september 2014 ApS

Vimmelskiftet 43

1161 København K

CVR-nr.: 30525701

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Direktion

Jens Steen Olsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for V-biotek af 5. september 2014 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. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17.12.2014

Direktion

Jens Steen Olsen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i V-biotek af 5. september 2014 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for V-biotek af 5. september 2014 ApS for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 er der væsentlig usikkerhed omkring going concern forudsætningen, da det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at dette kan indfri sine forpligtelser. Vi har ikke fået forelagt dokumentation for at dette er tilfældet. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Som anført i note 7 hæfter selskabet som komplementar i et kommanditselskab. Kommanditisternes samlede resthæftelse er anført til 7,5 mio.kr. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den anførte resthæftelse og som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om beløbet er korrekt.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets ledelse har i strid med selskabslovens § 147 ikke overholdt sine pligter, da ledelsen ikke har ført ejerbog og udarbejdet forretningsorden.

Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabet har i årets løb ikke i fuldt omfang overholdt sine pligter til indberetning af moms, 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.

Som omtalt i ledelsesberetningen vurderer ledelsen at selskabet er en going concern. Som følge af vores forbehold er vi ikke enige i denne vurdering og dermed om oplysningerne i ledelsesberetningen.

København, den 17.12.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mogens Holm Christensen
statsautoriseret revisor

Anders Lillelund
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed indenfor medicinalbranchen, branchen for naturlægemidler og hygiejneprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har iregnskabsåret 2013/14 realiseret et underskud på 4.601 t.kr. hvilket ledelsen anser for utilfreds-tillende.

Som omtalt i note 1 er der usikkerhed omkring opretholdelse af selskabets nuværende kreditfaciliteter, men det er ledelsens vurdering, at selskabet, til trods for usikkerheden, fortsat er en going concern.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter anparten i et kommanditselskab, hvor der hverken er betydelig eller bestemmende indflydelse. Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes og måles til kostpris. Kostprisen nedskrives til geninvendingsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Bruttotab		(5.750)	(25)
Andre driftsomkostninger	2	(3.845.000)	0
Driftsresultat		<u>(3.850.750)</u>	<u>(25)</u>
Nedskrivning af finansielle aktiver		(750.000)	0
Årets resultat		<u><u>(4.600.750)</u></u>	<u><u>(25)</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(4.600.750)</u>	<u>(25)</u>
		<u>(4.600.750)</u>	<u>(25)</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	750
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>750</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>750</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		125.000	125
Andre tilgodehavender	4	5.000	3.855
Tilgodehavender		<u>130.000</u>	<u>3.980</u>
Omsætningsaktiver		<u>130.000</u>	<u>3.980</u>
Aktiver		<u><u>130.000</u></u>	<u><u>4.730</u></u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(4.655.750)</u>	<u>(55)</u>
Egenkapital		<u>(4.530.750)</u>	<u>70</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.645.750	4.650
Anden gæld	6	<u>15.000</u>	<u>10</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.660.750</u>	<u>4.660</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.660.750</u>	<u>4.660</u>
Passiver		<u>130.000</u>	<u>4.730</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(55.000)	70.000
Årets resultat	0	(4.600.750)	(4.600.750)
Egenkapital ultimo	125.000	(4.655.750)	(4.530.750)

Noter

1. Going concern

Der er foretaget nedskrivning af tilgodehavender med 3.845 t.kr. da der er usikkerhed omkring tilbagebetalingen heraf. Tilgodehavendet er opstået i et tidligere regnskabsår ved salg af licensrettigheder til ekstern part. Køber har ikke kunnet overholde den aftalte betalingsplan. Selskabet har gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder, som det på nuværende tidspunkt ikke er i stand til at tilbagebetale, men det er ledelsens vurdering, at selskabet enten vil få opkrævet sine tilgodehavender eller vil få tilsagn om en opretholdelse af sine nuværende kreditfaciliteter. Til trods for usikkerheden herom har ledelsen valgt at aflægge regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2. Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger – Der er foretaget en nedskrivning på 3.845 t.kr. på andre tilgodehavender svarende til tilgodehavendet mellem V-Biotek af 5. September 2014 ApS og Biomouth K/S.

3. Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Kostpris primo	750.000
Kostpris ultimo	750.000
Årets nedskrivninger	(750.000)
Nedskrivninger ultimo	(750.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>
Kapitalandele i interessentskaber og kommanditselskaber omfatter: Biomouth K/S	København	K/S

	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
4. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	5.000	3.855
	5.000	3.855

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. eller multipla heraf.

Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
6. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	15.000	10
	15.000	10

7. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i et kommanditselskab, Biomouth K/S, København, med en samlet rest-hæftelse fra alle kommanditister på 7,5 mio. kr. heraf hæfter selskabet selv som kommanditist med en 10% andel, i alt 750. t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskatte- de selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.