

## **S-Biotek Holding ApS**

Københavnsvej 224, 4600 Køge

**CVR-nr. 30 52 53 45**

**Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 15. april 2019

---

Brian Malm  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

## Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for S-Biotek Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. april 2019

### Direktion

Brian Malm  
adm. direktør

### Bestyrelse

Jørgen Schönherr  
formand

Svend Ove Nielsen

Knud Bergert Johansen

René Birger Jørgensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til kapitalejerne i S-Biotek Holding ApS*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for S-Biotek Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 15. april 2019

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Friis Munksgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34482

## Selskabsoplysninger

Selskabet	S-Biotek Holding ApS Københavnsvej 224 4600 Køge CVR-nr.: 30 52 53 45 Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018 Hjemsted: Køge
Bestyrelse	Jørgen Schönherr, formand Svend Ove Nielsen Knud Bergert Johansen René Birger Jørgensen
Direktion	Brian Malm, adm. direktør
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at investere i selskaber og drive virksomhed med forskning, udvikling, patentering og licensaftaler/partneraftaker med henblik på salg af slankemidler, kosttilskud, håndkøbsmedicin samt beslægtede produkter og virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 43.995, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 17.001.545.

Ved udarbejdelse af årsrapporten 2017/18 er det konstateret, at årsrapporten 2016/17 indeholder fejl, der bedømmes som væsentlige fejl. Som konsekvens heraf er sammenligningstallene i årsrapporten for 2017/18 tilpasset. For en nærmere beskrivelse henvises til omtalen i anvendt regnskabspraksis.

Selskabets ultimative kapitalejere har tilkendegivet, at ville understøtte driften i selskabet, såfremt det måtte være nødvendigt. På baggrund heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-254.649</b>	<b>-981.552</b>
Personaleomkostninger	1	-15.669	-184.094
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-7.142.858
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-270.318</b>	<b>-8.308.504</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-16.500	-34.971.805
Finansielle indtægter	2	11.004	2.133
Finansielle omkostninger	3	-352.956	-837.856
<b>Resultat før skat</b>		<b>-628.770</b>	<b>-44.116.032</b>
Skat af årets resultat	4	584.775	873.756
<b>Årets resultat</b>		<b>-43.995</b>	<b>-43.242.276</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-43.995	-43.242.276
		<b>-43.995</b>	<b>-43.242.276</b>

## Balance 30. juni

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	45.000	45.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>45.000</b>	<b>45.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>45.000</b>	<b>45.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		66.965	57.890
Andre tilgodehavender		67.015	70.763
Selskabsskat		267.346	0
Periodeafgrænsningsposter		0	17.864
<b>Tilgodehavender</b>		<b>401.326</b>	<b>146.517</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>408.571</b>	<b>118.565</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>809.897</b>	<b>265.082</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>854.897</b>	<b>310.082</b>

## Balance 30. juni

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		208.333	208.333
Overført resultat		-17.209.878	-17.165.883
<b>Egenkapital</b>		<b>-17.001.545</b>	<b>-16.957.550</b>
Gæld til associerede virksomheder		11.308.102	0
Anden gæld		6.304.403	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>17.612.505</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.826	338.009
Gæld til tilknyttede virksomheder		94.487	98.355
Gæld til associerede virksomheder		0	10.795.847
Anden gæld		76.624	6.035.421
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>243.937</b>	<b>17.267.632</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>17.856.442</b>	<b>17.267.632</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>854.897</b>	<b>310.082</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	208.333	23.123.207	23.331.540
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlig fejl	0	-40.289.090	-40.289.090
Korrigeret egenkapital 1. juli	208.333	-17.165.883	-16.957.550
Årets resultat	0	-43.995	-43.995
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>208.333</b>	<b>-17.209.878</b>	<b>-17.001.545</b>

## Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	14.905	180.439
Andre omkostninger til social sikring	764	3.655
	<b>15.669</b>	<b>184.094</b>
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	<hr/>	<hr/>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.075	2.091
Andre finansielle indtægter	0	42
Valutakursreguleringer	1.929	0
	<b>11.004</b>	<b>2.133</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.634	265.082
Andre finansielle omkostninger	349.322	572.774
	<b>352.956</b>	<b>837.856</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-40.728	0
Årets udskudte skat	0	-346.222
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-544.047	-527.534
	<b>-584.775</b>	<b>-873.756</b>
	<hr/>	<hr/>

## Noter

	2018 kr.	2017 kr.
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	45.000	45.000
Kostpris 30. juni	45.000	45.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
S-Biotek ApS	København	100%	-11.864	-14.245

## 6 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Likvide indeståender på t.kr. 20 er bundet og stillet til sikkerhed for selskabets bankgæld.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S-Biotek Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Væsentlig fejl i årsrapporten 2016/17

Årsrapporten 2016/17 indeholder væsentlig fejlinformation, da målingen af immaterielle anlægsaktiver og finansielle anlægsaktiver var overvurderet og skulle være nedskrevet til kr. 0. I årsrapporten påvirkede fejlen regnskabsposterne "Erhvervede patenter" og "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder". Fejlene havde også en afledt effekt på egenkapitalen i balancen. Fejlen er korrigeret ved at indregne den beløbsmæssige effekt direkte på egenkapitalen pr. 1. juli 2018 og tilrettet sammenligningstallene. Korrektionen af den væsentlige fejl udgør en reduktion af årets resultat og egenkapital for 2017/18 på t.kr. 40.289 og balancen på t.kr. 40.686.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Patenter*

Patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over 7 år.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.