

Skorpio Invest ApS

Funkiavej 47
2300 København S
CVR-nr. 31 06 23 57

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2022.

Troels Koch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Skorpio Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 19. december 2022

Direktion

Troels Koch

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Skorpio Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skorpio Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 19. december 2022

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Dorthe Brandt Andersen

statsautoriseret revisor
mne32774

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skorpio Invest ApS Funkiavej 47 2300 København S
	CVR-nr.: 31 06 23 57
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Troels Koch
Revisor	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Kapitalinteresse	Aqiventa ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investering i værdipapir samt kapitalandele og videnskabelige services, retter sig mod at konsultere virksomheder i biotech og i biofarmaci.

Selskabet er pr. 1. juli 2021 fusioneret med GeminiTaurus Invest ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 396.509 kr. mod 190.185 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -24.184 kr. mod 409.972 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af kurstab på børsnoterede værdipapir.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Den generelle økonomiske samfundsudvikling medfører aktuelt, at værdien af selskabets værdipapirbeholdning er negativt påvirket, og det er ledelsens vurdering, at dette kan resultere i økonomiske konsekvenser af begrænset omfang for det kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u> <u>kr.</u>	<u>2020/21</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	396.509	190.185
Andre finansielle indtægter	7.911	363.913
Øvrige finansielle omkostninger	-428.604	-28.494
Resultat før skat	-24.184	525.604
1 Skat af årets resultat	0	-115.632
Årets resultat	-24.184	409.972
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	409.972
Disponeret fra overført resultat	-24.184	0
Disponeret i alt	-24.184	409.972

Balance 30. juni

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	<u>28.151</u>	<u>3.498</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>28.151</u>	<u>3.498</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.355.661</u>	<u>1.311.104</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.355.661</u>	<u>1.311.104</u>
	Likvide beholdninger	<u>85.050</u>	<u>44.167</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.468.862</u>	<u>1.358.769</u>
	Aktiver i alt	<u>1.488.862</u>	<u>1.378.769</u>

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.103.639	787.605
Egenkapital i alt	1.228.639	912.605
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.000
Selskabsskat	11.844	117.348
Anden gæld	236.379	336.816
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	260.223	466.164
Gældsforpligtelser i alt	260.223	466.164
Passiver i alt	1.488.862	1.378.769
3 Oplysninger om dagsværdi		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Egenkapitaloppørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	377.633	502.633
Årets overførte overskud eller underskud	0	409.972	409.972
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	787.605	912.605
Årets overførte overskud eller underskud	0	-24.184	-24.184
Tilgang ved Fusion	0	340.218	340.218
	125.000	1.103.639	1.228.639

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	115.632
	0	115.632

2. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2021	20.000	20.000
Kostpris 30. juni 2022	20.000	20.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	20.000	20.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Aqiventa ApS, København	50 %	63.127	61.481

3. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi 30. juni 2022		1.355.661
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		-422.129

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skorpio Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acon-toskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Troels Koch

Navnet returneret af dansk MitID var:

Troels Koch

Direktør

ID: 97e00c6a-5384-4b89-8cc8-5963a1cb3469

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2022 kl.: 12:01:24

Underskrevet med MitID



Dorthe Brandt Andersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Dorthe Brandt Andersen

Revisor

ID: 68249111

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2022 kl.: 12:52:32

Underskrevet med NemID

NEM ID

Troels Koch

Navnet returneret af dansk MitID var:

Troels Koch

Dirigent

ID: 97e00c6a-5384-4b89-8cc8-5963a1cb3469

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2022 kl.: 16:33:10

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 2415c1gYJT248945112

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.