

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

ORACAIN II APS

Arrenakkestien 9

3300 Frederiksværk

CVR-nr. 33 49 27 07

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 22/6 2021

Ove Andersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2020	12
Noter	13-14

Selskab

ORACAIN II ApS
Arrenakkestien 9
3300 Frederiksværk

CVR-nummer 33 49 27 07

Hjemsted: Halsnæs

Direktion

Ove Andersen

Bestyrelse

Ove Andersen

Peter Hviid Nordkild

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Flemming Andreasen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

ORACAIN II ApS' hovedaktivitet er at lave medicinsk forskning og udvikling, samt kommercialisering af forskningsresultater.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en negativ indtjening, hvilket var forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Vi har i regnskabsåret 2020 haft en del forhandlinger med Moberg Pharma AB, som ikke har set sig i stand til at kommercialisere vores produkt. I 2020 er der derfor brugt meget tid på at forhandle en tilbageføringsaftale på plads. Efter enighed fandt Moberg Pharma AB langt om længe en løsning og der er nu etableret et børsnoteret datterselskab, hvori Oracain har aktier og endvidere har en repræsentant i bestyrelsen. Alt dette er kommet på plads i februar 2021.

Der er ikke i øvrigt indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2020.

Den forventede udvikling

Der forventes et uændret aktivitetsniveau i næste regnskabsår.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Der henvises til note 1 vedrørende beskrivelse af going concern og finansielle risici.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2020 for ORACAIN II 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 14. juni 2021

I direktionen

Ove Andersen
Adm. Direktør

I bestyrelsen

Ove Andersen
Formand

Peter Hviid Nordkild
Bestyrelsesmedlem

Til den daglige ledelse i ORACAIN II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ORACAIN II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Søborg, den 14. juni 2021

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Flemming Andreasen
statsautoriseret revisor
mne19759

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posten "eksterne omkostninger".

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs- og administrationsomkostninger.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver, tab på patenter og rettigheder mv.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

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

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter regnskabsårets nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt andre tilgodehavender.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Oracain Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejedeponita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-20.063	-30.250
2 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>-71.325</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-20.063	-101.575
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-500.000</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-20.063	-601.575
3 Andre finansielle indtægter	5.842	10.940
Nedskrivning af finansielle aktiver	-133.583	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-323</u>	<u>-402</u>
RESULTAT FØR SKAT	-148.127	-591.037
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-148.127</u></u>	<u><u>-591.037</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-148.127</u>	<u>-591.037</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-148.127</u></u>	<u><u>-591.037</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
Andre tilgodehavender	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>148.127</u>
TILGODEHAVENDER	<u>0</u>	<u>148.127</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>148.127</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>3.000</u></u>	<u><u>151.127</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
Virksomhedskapital	131.851	131.851
Overført resultat	-151.955	-3.828
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
4 EGENKAPITAL	<u>-20.104</u>	<u>128.023</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.875	21.875
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>1.229</u>	<u>1.229</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>23.104</u>	<u>23.104</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>23.104</u>	<u>23.104</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>3.000</u></u>	<u><u>151.127</u></u>
1 Going concern og finansielle risici		
5 Eventualaktiver		
6 Eventualforpligtelser		

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2019	131.851	587.209	0	719.060
Overført via resultatdisponeringen		-591.037	0	-591.037
Egenkapital pr. 1/1 2020	131.851	-3.828	0	128.023
Overført via resultatdisponeringen		-148.127	0	-148.127
Egenkapital pr. 31/12 2020	<u>131.851</u>	<u>-151.955</u>	<u>0</u>	<u>-20.104</u>

1 Going concern og
finansielle risici

Selskabet har haft en del forhandlinger med Moberg Pharma AB, som ikke har set sig i stand til at kommercialisere det udviklede produkt. Der er derfor brugt meget tid på at forhandle en tilbageføringsaftale på plads og efter enighed fandt Moberg Pharma AB langt om længe en løsning der er kommet endeligt på plads i februar 2021.

Kapitalejerne har via tilbagetrædelses- og støtteerklæring bekræftet at der, såfremt det måtte være fornødent, bliver stillet tilstrækkelig likviditet til rådighed for ORACAIN II ApS, til at sikre selskabets fortsatte drift, herunder betaling af udgifter, der er forbundet med selskabets almindelige drift, i takt med, at de forfalder.

Erklæringen er som minimum gældende til årsrapporten for regnskabsåret 2021 foreligger.

2 Personalemkostninger	2020	2019
Gager og lønninger	0	69.337
Andre omkostninger til social sikring	0	1.988
I ALT	0	71.325

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 0 mod 1 i sidste regnskabsår.

3 Andre finansielle indtægter	2020	2019
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.842	10.940
I ALT	5.842	10.940

4 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 80.000 stk. A-anparter á kr. 1, samt 51.851 stk. B-anparter á kr. 1.

5 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 672.966.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter subsidiært og pro rata for øvrige koncernselskabers forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Oracain Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Hviid Nordkild

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-410037406362

IP: 89.23.xxx.xxx

2021-06-22 16:05:53Z

NEM ID 

Ove Andersen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-569805064672

IP: 128.0.xxx.xxx

2021-06-22 20:09:42Z

NEM ID 

Ove Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-569805064672

IP: 128.0.xxx.xxx

2021-06-22 20:09:42Z

NEM ID 

Flemming Andreasen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1246528237452

IP: 93.165.xxx.xxx

2021-06-23 06:41:53Z

NEM ID 

Ove Andersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-569805064672

IP: 87.59.xxx.xxx

2021-06-24 04:59:58Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 74VGL-33ZIA-STFLO-1K0KY-GADHH-GC807

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>