

Bacticon ApS

Fjeldhammervej 15
2610 Rødovre

CVR-nr. 35407979

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024

Dirigent:

Peter Thomsen

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Bacticon ApS
Fjeldhammervej 15
2610 Rødovre

CVR-nr. 35 40 79 79

Regnskabsår 01-01-2023

31-12-2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2023 for Bacticon ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 28. juni 2024

Direktionen:

Peter Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Bacticon ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bacticon ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

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.

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.

Hundested, den 28. juni 2024

Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS
statsautoriseret revisor
CVR-nr. 81127115

Poul Rexen Thomsen
statsautoriseret revisor
Mne-nr. 9432

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med forskning og udvikling af løsninger til sundhedssektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som forventet, og resultatet kan betragtes som tilfredsstillende set i lyset af, at udviklingsprojektet forventes at give fremtidige indtægter. Selskabet har stadig tabt kapitalen, men største kreditor er søsterselskabet Biomedics ApS, der afventer den fremtidige indtjening.

Der forventes et bedre resultat i 2024.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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 forpligtelsen kan måles pålideligt. 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

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare forsknings- og udviklingsomkostninger og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen ved kontraktforskning og trejepartsfinansiering indregnes når der er begrundet overbevisning om at Bacticon ApS kan opfylde kontrakts betingelserne, der er tilknyttet kontrakten samt at vederlaget modtages. Salg af ydelser og andet vederlag indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risiko-overgang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

I andre driftsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder salgsomkostninger, kontoromkostninger, småanskaffelser m.v., herunder omkostninger, der ikke direkte kan henføres til forsknings- og udviklingsomkostninger.

Personaleomkostninger

Omkostninger forbundet med produktion og administration.

Afskrivning på anlægsaktiver

Af- og nedskrivning på materielle anlægsaktiver

Finansielle poster

Renteindtægter og rentekomkostninger, realiseret og urealiseret kursgevinst og – tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skyldig selskabsskat af hele den sambeskattede indkomst indregnes i moderselskabets balance under kortfristet gæld.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som Tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov- givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes transaktionsomkostningerne i finansieringsudgifterne

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2023

| Noter | | 2023 | 2022 |
|-------|--|-----------------------|------------------------|
| | Bruttoresultat | 62.921 | -768.961 |
| 1 | Andre driftsindtægter | 0 | 501.989 |
| 2 | Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| | Afskrivninger | <u>0</u> | <u>-52.737</u> |
| | Resultat før finansielle poster | 62.921 | -319.709 |
| | Finansielle indtægter | 0 | 0 |
| 3 | Finansielle omkostninger | <u>-22.338</u> | <u>-24.711</u> |
| | Ordinært resultat før skat | 40.583 | -344.420 |
| 4 | Skat af årets resultat | <u>109.963</u> | <u>13.149</u> |
| | Årets resultat | <u><u>150.546</u></u> | <u><u>-331.271</u></u> |
| | Resultatdisponering | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 0 | |
| | Overført overskud | <u>150.546</u> | |
| | Resultatdisponering i alt | <u><u>150.546</u></u> | |

Balance pr. 31. december 2023

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Andre tilgodehavender | 3.456 | 229.117 |
| Igangværende arbejde | 0 | 75.000 |
| Tilgodehavende tilknyttede virksomheder | 75.430 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 0 |
| | <u>78.886</u> | <u>304.117</u> |
| Likvide beholdninger | <u>403.973</u> | <u>45.672</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>482.859</u> | <u>349.789</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>482.859</u> | <u>349.789</u> |

Balance pr. 31. december 2023

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|-----------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | -145.215 | -295.761 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| | <u>-65.215</u> | <u>-215.761</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 816 | 6.098 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | 531.199 | 552.305 |
| Skyldig selskabsskat | 8.910 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltager | 1.149 | 1.147 |
| Periodeafgrænsningsposter | 6.000 | 6.000 |
| | <u>548.074</u> | <u>565.550</u> |
| GÆLD I ALT | <u>548.074</u> | <u>565.550</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>482.859</u> | <u>349.789</u> |

Egenkapitaloppgørelse pr. 31. december 2023

| | Primo | Afgang | Tilgang | Ultimo |
|---------------------|----------|--------|---------|----------|
| Selskabskapital | 80.000 | | | 80.000 |
| Overført resultat | -295.761 | | 150.546 | -145.215 |
| Forslag til udbytte | 0 | | 0 | 0 |
| | <hr/> | | | |
| Egenkapital ialt | -215.761 | 0 | 150.546 | -65.215 |
| | <hr/> | | | |

| Noter | 2023 | 2022 |
|--------------|--|--------------------------------------|
| 1 | Andre driftsindtægter | |
| | Andre driftsindtægter består af gevinst ved salg af driftsmidler. | |
| 2 | Personaleomkostninger | |
| | Gennemsnitligt antal ansatte | 0 0 |
| 3 | Finansielle omkostninger | |
| | Renteudgifter bank | 0 1263 |
| | Renteudgifter tilknyttede virksomheder | 22338 23421 |
| | Kursregulering | 0 27 |
| | <u>22.338</u> | <u>24.711</u> |
| 4 | Skat af årets resultat | |
| | Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 8.910 0 |
| | Sambeskatningstilskud | -118.873 13.149 |
| | Årets ændring i udskudt skat | 0 0 |
| | <u>-109.963</u> | <u>13.149</u> |
| 5 | Pantsætninger | |
| | Der er ikke foretaget pantsætninger. | |
| 6 | Eventualforpligtelser | |
| | Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatter af koncernens sambeskattede indkomst. | |
| | Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for PTT Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. | |