

Sporcon Lifescience Advisors IVS

c/o Ulrik Spork
Taarbæk Strandvej 108 A
2930 Klampenborg

CVR-nr. 36070358

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. juni 2019

Ulrik Spork
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Sporcon Lifescience Advisors IVS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Sporcon Lifescience Advisors IVS c/o Ulrik Spork Taarbæk Strandvej 108 A 2930 Klampenborg |
| Telefon | 45 3138 8387 |
| E-mail | us@sporcon.dk |
| CVR-nr. | 36070358 |
| Stiftelsesdato | 1. august 2014 |
| Regnskabsår | 1. januar 2018 - 31. december 2018 |
| Direktion | Ulrik Spork, Direktør |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Sporcon Lifescience Advisors IVS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 10. juni 2019

Direktion

Ulrik Spork
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med rådgivning, handel og investering samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -152.006, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 1.333.397, og en egenkapital på kr. 339.750.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sporcon Lifescience Advisors IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Anvendt regnskabspraksis

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 194.091 | 822.799 |
| Driftsresultat | | 194.091 | 822.799 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | -231.552 | -228.444 |
| Andre finansielle indtægter | | 62.208 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -17.776 | -13.302 |
| Resultat før skat | | 6.971 | 581.053 |
| Skat af årets resultat | 1 | -158.977 | -76.846 |
| Årets resultat | | -152.006 | 504.207 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -231.552 | -228.444 |
| Overført resultat | | 79.546 | 732.651 |
| Resultatdisponering | | -152.006 | 504.207 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2, 3 | 913.800 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 353.588 | 299.848 |
| Andre tilgodehavender | | 6.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.273.388 | 299.848 |
| Anlægsaktiver | | 1.273.388 | 299.848 |
| Varer under fremstilling | | 0 | 774.000 |
| Varebeholdninger | | 0 | 774.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 69.698 |
| Andre tilgodehavender | | 13.515 | 0 |
| Tilgodehavender | | 13.515 | 69.698 |
| Likvide beholdninger | | 46.494 | 15.161 |
| Omsætningsaktiver | | 60.009 | 858.859 |
| Aktiver | | 1.333.397 | 1.158.707 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 25.000 | 25.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 5 | 0 | 0 |
| Overført resultat | 6 | 314.750 | 234.563 |
| Egenkapital | | 339.750 | 259.563 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 0 | 30.685 |
| Andre hensatte forpligtelser | | 0 | 41.980 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 72.665 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.532 | 12.700 |
| Selskabsskat | | 222.566 | 39.599 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 9.736 | 11.413 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 748.813 | 762.767 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 993.647 | 826.479 |
| Gældsforpligtelser | | 993.647 | 826.479 |
| Passiver | | 1.333.397 | 1.158.707 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |
| Ejerskab | 9 | | |
| Nærtstående parter | 10 | | |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 189.662 | 42.790 |
| Hensat til udskudt skat, regulering | -30.685 | 34.056 |
| | 158.977 | 76.846 |

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Andel i % | Egenkapital | Resultat |
|--------------------|----------------|-----------|-------------------|-----------------|
| Salient Pharma IVS | Lyngby-Taarbæk | 29,80 | -1.817.960 | -777.021 |
| | | | -1.817.960 | -777.021 |

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|-------------------------------------|------------------|-------------|
| Kostpris primo | 735 | 735 |
| Tilgang i årets løb | 1.448.280 | 0 |
| Kostpris ultimo | 1.449.015 | 735 |
| Årets resultat | -766.767 | -479.561 |
| Årets direkte reguleringer | 231.552 | -55.654 |
| Rgulering af negativ kapitalandel | 0 | 534.480 |
| Opskrivninger ultimo | -535.215 | -735 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 913.800 | 0 |

4. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| Saldo primo | 25.000 | 25.000 |
| Saldo ultimo | 25.000 | 25.000 |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

| | | |
|---------------------------------|----------|----------|
| Korrektion primo | 231.552 | -55.654 |
| Årets tilgang | -231.552 | -228.444 |
| Regulering negativ kapitalandel | 0 | 284.098 |
| Saldo ultimo | 0 | 0 |

6. Overført resultat

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 235.204 | -213.990 |
| Årets tilgang | 79.546 | 732.651 |
| Regulering negativ kapitalandel | 0 | -284.098 |
| Saldo ultimo | 314.750 | 234.563 |

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

2018

2017

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Ulrik Spork
Hjemmehørende i Lyngby-Taarbæk kommune

10. Nærtstående parter

Ulrik Spork
Taarbæk Strandvej 108 A
2930 Klampenborg
Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

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.

Ulrik Spork

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-895986397641

Tidspunkt for underskrift: 11-06-2019 kl.: 14:39:50

Underskrevet med NemID

NEM ID

Ulrik Spork

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-895986397641

Tidspunkt for underskrift: 11-06-2019 kl.: 14:39:50

Underskrevet med NemID

NEM ID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 1f240df5gxQn22867457