

Trio Pharma ApS

Vermlandsgade 51
2300 København S

CVR-nr. 36499281

Årsrapport 2022/23

1. maj 2022 - 30. april 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 6. oktober 2023

Christian Bo Ratje
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Resultatdisponering	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Trio Pharma ApS
Vermlandsgade 51
2300 København S

CVR-nr.: 36499281

Hjemsted: København

Direktion

Christian Bo Ratje

Bestyrelse

Michael John Ratje
Christian Bo Ratje
Kirstine Laura Ratje-Johansen

Revisor

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

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at producere, markedsføre, sælge og distribuere naturlægemidler og kosttilskud samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -889.359 mod DKK 9.019.563 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK -932.989.

Christian Ratje Holding ApS har givet tilsagn om at støtte op om likviditeten i det kommende regnskabsår.

Den forventede udvikling

En væsentlig forudsætning for, at selskabet kan fortsætte i det kommende år er, hvis selskabet opnår den nødvendige finansiering i form af lån og kapitaludvidelse, hvilket sikres i form af støtte fra selskabets kapitalejere, samt at Christian Ratje Holding ApS giver tilbagetrædelseserklæring for sit mellemværende med Trio Pharma ApS på t.kr. 1.773.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Trio Pharma 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. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 6. oktober 2023

I direktionen

Christian Bo Ratje
Direktør

I bestyrelsen

Michael John Ratje
Formand

Christian Bo Ratje
Bestyrelsesmedlem

Kirstine Laura Ratje-Johansen
Bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til bestyrelsen og direktionen i Trio Pharma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trio Pharma ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Søborg, den 6. oktober 2023

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

mne27824

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 amortisering 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 eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter samt realiserede og urealiserede valutakursfortjenester.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter samt realiserede og urealiserede valutakurstab.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

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 og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med CHRISTIAN RATJE 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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttotab		-491.388	11.576.860
Personaleomkostninger	2	-370.878	-336.242
Indtjeningsbidrag		-862.266	11.240.618
Andre driftsomkostninger		-6.000	0
Resultat af primær drift		-868.266	11.240.618
Finansielle indtægter	3	67	40
Finansielle omkostninger	4	-21.160	-40.886
Resultat før skat		-889.359	11.199.772
Skat af årets resultat	5	0	-2.180.209
Årets resultat		-889.359	9.019.563

Resultatdisponering

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	7.800.000
Overført til overført resultat	-889.359	1.219.563
Årets resultat	-889.359	9.019.563

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>30-04-2023</u>	<u>30-04-2022</u>
		DKK	DKK
Deposita		5.973	5.164
Finansielle anlægsaktiver	6	5.973	5.164
Anlægsaktiver		5.973	5.164
Fremstillede varer og handelsvarer		502.239	0
Varebeholdninger		502.239	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.650	837
Andre tilgodehavender		33.876	28.716
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	5	35.177	35.177
Periodeafgrænsningsposter		2.637	12.064
Tilgodehavender		105.340	76.794
Likvide beholdninger		282.300	158.825
Omsætningsaktiver		889.879	235.619
Aktiver i alt		895.852	240.783

Passiver

	<u>Note</u>	<u>30-04-2023</u>	<u>30-04-2022</u>
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-982.989	-93.630
Egenkapital		-932.989	-43.630
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.531	15.377
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.772.626	253.987
Anden gæld		11.684	15.049
Kortfristede gældsforpligtelser		1.828.841	284.413
Gældsforpligtelser		1.828.841	284.413
Passiver i alt		895.852	240.783
Going concern	1		
Eventualaktiver	7		
Eventualforpligtelser	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. maj 2022	50.000	-1.313.193	-1.263.193
Ekstraordinært udbytte		7.800.000	7.800.000
Udbetalt udbytte		-7.800.000	-7.800.000
Overført via resultatdisponeringen		1.219.563	1.219.563
Egenkapital pr. 1. maj 2022	50.000	-93.630	-43.630
Overført via resultatdisponeringen		-889.359	-889.359
Egenkapital pr. 30. april 2023	50.000	-982.989	-932.989

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selvom årets resultat ikke har levet op til ledelsens forventning, er det stadig ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening eller gældskonvertering.

Ledelsen har aflagt årsregnskabet med udgangspunkt i going concern. Selskabets eventuelle manglende likviditet vil blive dækket af investor, hvorfor den fornødne kapital vurderes at være til rådighed for selskabet i fremtiden.

Ledelsen har iværksat tiltag, der skal være med til at øge selskabets indtjening og sikre fornuftigt likviditetsberedskab.

Der henvises tillige til ledelsesberetningens afsnit "Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold".

2. Personaleomkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	328.661	299.875
Andre omkostninger til social sikring	22.717	23.798
Andre personaleomkostninger	19.500	12.569
I alt	<u>370.878</u>	<u>336.242</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>

3. Finansielle indtægter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Andre finansielle indtægter	<u>67</u>	<u>40</u>
I alt	<u>67</u>	<u>40</u>

4. Finansielle omkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	18.639	3.987
Øvrige finansielle omkostninger	<u>2.521</u>	<u>36.899</u>
I alt	<u>21.160</u>	<u>40.886</u>

Noter, fortsat

5. Skat af årets resultat

	Sambe- skatnings- bidrag	Udskudt skat	Skat af årets resultat	2021/22
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. maj 2022	-35.177	0		
Skat af årets resultat	0	0	0	2.180.209
Skyldig pr. 30. april 2023	-35.177	0		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			0	2.180.209
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)	-35.177	0		
I alt	-35.177	0		

6. Finansielle anlægsaktiver

	Deposita	I alt	2021/22
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. maj 2022	5.164	5.164	5.164
Tilgang i året	809	809	0
Kostpris pr. 30. april 2023	5.973	5.973	5.164
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2023	5.973	5.973	5.164

7. Eventualaktiver

	2022/23
	DKK
Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindrefskrivninger på driftsmateriel og inventar	191.933

8. Eventualforpligtelser

Trio Pharma ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået fremlejekontrakt vedrørende lejemålet Vermelandsgade 51, 2300 KBH S. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel. Forpligtelsen udgør t.kr. 14.

PENNEO

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

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

Christian Bo Ratje

Direktionsmedlem

På vegne af: Trio Pharma ApS

Serienummer: ddf0e507-ccd6-4fef-8950-57f3206ca7d2

IP: 5.179.xxx.xxx

2023-10-14 09:58:06 UTC



Christian Bo Ratje

Direktør

På vegne af: Trio Pharma ApS

Serienummer: ddf0e507-ccd6-4fef-8950-57f3206ca7d2

IP: 5.179.xxx.xxx

2023-10-14 09:58:06 UTC



Michael John Ratje

Bestyrelsesformand

På vegne af: Trio Pharma ApS

Serienummer: ed55ddc2-f809-4775-bc05-34dc3ac2661d

IP: 2.111.xxx.xxx

2023-10-15 07:28:57 UTC



Kirstine Laura Ratje-Johansen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Trio Pharma ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-175105713180

IP: 80.167.xxx.xxx

2023-10-16 12:01:29 UTC



Per Kjeldsgaard Jensen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

På vegne af: inforevision A/S

Serienummer: 66196583-a668-4834-9817-ab91cf078cb1

IP: 176.20.xxx.xxx

2023-10-16 12:18:24 UTC



Christian Bo Ratje

Dirigent

På vegne af: Trio Pharma ApS

Serienummer: ddf0e507-ccd6-4fef-8950-57f3206ca7d2

IP: 5.179.xxx.xxx

2023-10-16 12:20:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: 5611X-ZKPYN-L1KES-XT00M-6LEBP-660G3

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 tidsstempelt 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>