



Salient Pharma ApS

Naverland 22
2600 Glostrup
CVR-nr. 36900709

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
11.07.2022

Ulrik Spork
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Salient Pharma ApS

Naverland 22

2600 Glostrup

CVR-nr.: 36900709

Hjemsted: Albertslund

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Ulrik Spork

Søren Wang Petersen

Helle Bowadt

Søren Johannes Kjær Henningsen

Direktion

Ulrik Spork, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Salient Pharma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11.07.2022

Direktion

Ulrik Spork

direktør

Bestyrelse

Ulrik Spork

Søren Wang Petersen

Helle Bowadt

Søren Johannes Kjær Henningsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Salient Pharma ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Salient Pharma ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores påtegning, henleder vi opmærksomheden til note 5, hvoraf det fremgår, at kapitalandel i Salient Pharma Asia Inc. er nedskrevet til 0 kr. som følge af at Salient Pharma Asia Inc. ikke har indgået forhåndsftaler, som understøtter at selskabet på nuværende tidspunkt vil kunne sikre fremtidige indtægtsstrømme.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover

udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 11.07.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Christian Dalmose Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24730

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i at udøve virksomhed med udvikling, fremstilling samt markedsføring af produkter inden for life-science området samt dertil knyttede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 udviser et underskud på 256 t.kr. Årets resultat er som forventet og afspejler, at der har været forsinkelse i realiseringen af produktsalget, bla. som følge af restriktionerne ifm. COVID-19 udbruddet. Udgifter finansieres via mellemregning med ejerne. Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at gennemføre det kommende års drift. Aktiviteter relateret til realisering af markedsmuligheder for selskabets produkter i Asien opretholdes via selskabet Saliient Pharma Asia Inc. Produktlancering til markedet via lokale partnere afventer myndighedsgodkendelse.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i Selskabsloven, hvilket betyder, at selskabets ledelse på den ordinære generalforsamling vil redegøre for selskabets økonomiske stilling, herunder for årsagen til tabet og for udsigterne for selskabets fortsatte drift, og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, som bør træffes.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(259.487)	(484.922)
Personaleomkostninger	2	(1.823)	(402.944)
Driftsresultat		(261.310)	(887.866)
Andre finansielle omkostninger	3	(39.946)	(13.728)
Resultat før skat		(301.256)	(901.594)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		(301.256)	(901.594)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(301.256)	(901.594)
Resultatdisponering		(301.256)	(901.594)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle aktiver	4	0	0
Anlægsaktiver		0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		12.156	0
Varebeholdninger		12.156	0
Andre tilgodehavender		17.812	32.739
Tilgodehavender		17.812	32.739
Likvide beholdninger		24.932	12.477
Omsætningsaktiver		54.900	45.216
Aktiver		54.900	45.216

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		57.116	57.116
Overført overskud eller underskud		(850.319)	(549.063)
Egenkapital		(793.203)	(491.947)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		112.549	113.898
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		680.093	341.669
Anden gæld		55.461	81.596
Kortfristede gældsforpligtelser		848.103	537.163
Gældsforpligtelser		848.103	537.163
Passiver		54.900	45.216
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	57.116	(549.063)	(491.947)
Årets resultat	0	(301.256)	(301.256)
Egenkapital ultimo	57.116	(850.319)	(793.203)

Noter

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i Selskabsloven, hvilket betyder, at selskabets ledelse på den ordinære generalforsamling skal redegøre for selskabets økonomiske stilling, herunder for årsagen til tabet og for udsigterne for selskabets fortsatte drift, og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, som bør træffes.

Selskabets anpartshavere har afgivet tilbagetrædelseserklæring og erklæring om støtte med op til 300 t.kr. med yderligere kapitaltilskud i form af egenkapital eller som lånekapital, ved bevilling af lån, der forfalder til betaling ikke mindre end 12 måneder efter datoen for godkendelse af årsregnskabet. Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig likviditet til at gennemføre det kommende års drift.

2 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	0	365.662
Pensioner	0	31.731
Andre omkostninger til social sikring	0	2.809
Andre personaleomkostninger	1.823	2.742
	1.823	402.944
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	1

3 Andre finansielle omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	38.424	13.542
Øvrige finansielle omkostninger	1.522	186
	39.946	13.728

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	315.043
Kostpris ultimo	315.043
Nedskrivninger primo	(315.043)
Nedskrivninger ultimo	(315.043)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Saliient Pharma Asia Inc. er stiftet i september 2019, og afventer myndighedsgodkendelse for at kunne foretage produktlancering til det koreanske marked.

Da Saliient Pharma Asia Inc. ikke har indgået forhåndsftaler, som understøtter, at selskabet på nuværende tidspunkt vil kunne sikre fremtidige indtægtsstrømme, er den regnskabsmæssige værdi af selskabet nedskrevet til 0 kr. i 2019.

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Saliient Pharma Asia Inc.	Gangnam-gu	Inc	30

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætning pr. statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er foretaget enkelte tilpasninger i præsentationen af sammenligningstal. Tilpasningerne har ikke påvirket selskabets resultat og egenkapital.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen ved Royalty indregnes når retten hertil er opnået. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og afskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.