

Årsrapport 8. juni - 31. december 2017

CVR-nr. 38 70 67 21

NextGen Vaccines Holding ApS

Algade 34, 1. th.

4000 Roskilde

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2018.

Morten Agertoug Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hovedtal | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab 8. juni - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 8. juni - 31. december 2017 for NextGen Vaccines Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. juni - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. juni 2018

Direktion

Adam Frederik Sander Bertelsen

Bestyrelse

Morten Agertoug Nielsen

Adam Frederik Sander Bertelsen

Ali El-Salanti

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i NextGen Vaccines Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for NextGen Vaccines Holding ApS for regnskabsåret 8. juni - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. juni - 31. december 2017 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har indgået aftale om stiftelse af et selskab og indskud af kapital. Pr. 31 december 2017 er indskuddet af kapitalen ikke overført til den associerede virksomhed, hvorfor selskabet pr. 31. december 2017 har en gæld til den associerede virksomhed, som vedrører indskud af kapital i et selskab, som ikke opfylder selskabslovens krav for stiftelse, jf. note 2.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Glostrup, den 28. juni 2018

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 29389

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|--|
| Selskabet | NextGen Vaccines Holding ApS Algade 34, 1. th. 4000 Roskilde |
| | CVR-nr.: 38 70 67 21 |
| | Stiftet: 8. juni 2017 |
| | Hjemsted: Roskilde Kommune |
| | Regnskabsår: 8. juni - 31. december |
| | 1. regnskabsår |
| Bestyrelse | Morten Agertoug Nielsen Adam Frederik Sander Bertelsen Ali El-Salanti |
| Direktion | Adam Frederik Sander Bertelsen |
| Revision | PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup |
| Bankforbindelse | Nordea Bank, Erhvervsafdelingen København, Vesterbrogade 8, 1620 København V |
| Associeret virksomhed | AdaptVac ApS, Hørsholm |

Hovedtal

| | <u>2017</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-----------------------------|
| Resultatopgørelse: | |
| Bruttotab | -70 |
| Resultat af ordinær primær drift | -70 |
| Finansielle poster, netto | -25 |
| Årets resultat | -95 |
| Balance: | |
| Balancesum | 368 |
| Egenkapital | 330 |
| Medarbejdere: | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 0 |

Hovedtallene for 2017 omfatter kun perioden 8. juni 2017 - 31. december 2017.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -70 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -95 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NextGen Vaccines Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | <u>8/6 - 31/12 2017</u> |
|---|-----------------------------|
| Bruttotab | -69.623 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -25.000 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -147 |
| Resultat før skat | -94.770 |
| Skat af årets resultat | 0 |
| Årets resultat | -94.770 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Disponeret fra overført resultat | -94.770 |
| Disponeret i alt | -94.770 |

Balance

| Aktiver | |
|--|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>31/12 2017</u> |
| Anlægsaktiver | |
| 2 Kapitalandel i associeret virksomhed | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 |
| Omsætningsaktiver | |
| Likvide beholdninger | 367.753 |
| Omsætningsaktiver i alt | 367.753 |
| Aktiver i alt | 367.753 |

Balance

| Passiver | | 31/12 2017 |
|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| <u>Note</u> | | <u></u> |
| Egenkapital | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 52.631 |
| 5 | Overført resultat | 277.622 |
| | Egenkapital i alt | <u>330.253</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| 6 | Gæld til associeret virksomhed | 25.000 |
| | Anden gæld | 12.500 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>37.500</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>37.500</u> |
| | Passiver i alt | <u>367.753</u> |
| 7 | Eventualposter | |

Noter

| | <u>8/6 - 31/12 2017</u> |
|--|-----------------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | |
| Andre finansielle omkostninger | 147 |
| | <u>147</u> |
| 2. Kapitalandel i associeret virksomhed | |
| Tilgang i årets løb | 25.000 |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>25.000</u> |
| Årets nedskrivninger | -25.000 |
| Nedskrivninger 31. december 2017 | <u>-25.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>0</u> |
| Associeret virksomhed: | |
| | Hjemsted |
| | Ejerandel |
| AdaptVac ApS | Hørsholm |
| | 50 % |
| 3. Virksomhedskapital | |
| Virksomhedskapital 8. juni 2017 | 50.000 |
| Kontant kapitaludvidelse | 2.631 |
| | <u>52.631</u> |
| 4. Overkurs ved emission | |
| Årets overkurs ved emission | 372.392 |
| Overkurs ved emission overført til frie reserver | -372.392 |
| | <u>0</u> |

Noter

31/12 2017

5. Overført resultat

| | |
|--|-----------------------|
| Årets overførte overskud eller underskud | -94.770 |
| Overført fra overkurs ved emission | <u>372.392</u> |
| | <u>277.622</u> |

6. Gæld til associeret virksomhed

Posten gæld til associeret virksomhed vedrører indskud i et selskab, som ikke har opfyldt selskabslovens krav for stiftelse.

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 8 t.kr., vedrørende skattemæssige underskud, idet det er usikkert, hvornår det kan anvendes i fremtidig indtjening.