

Paragit Neurotech ApS

**Grundtvigsvej 6, kl. th.
1864 Frederiksberg C**

CVR-nummer 39725371

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

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

Mathias Stephensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Paragit Neurotech ApS
Grundtvigsvej 6, kl. th.
1864 Frederiksberg C

CVR-nummer: 39725371
Regnskabsperiode: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Mohammad Filfil
Mathias Milsø Westphal Stephensen

Revisor

Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Paragit Neurotech ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor 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 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, 28. juni 2024

Direktionen:

Mohammad Filfil

Mathias Milsø Westphal Stephensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Paragit Neurotech ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Paragit Neurotech ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Hillerød, 28. juni 2024

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390

Dennis Mielcke
Statsautoriseret revisor
mne36030

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været udvikling af avancerede og patientvenlige teknologier til behandling af parkinson's sygdommen og andre neurologiske sygdomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Selskabet har i året fortsat Innoboosterprojektet med Innovationsfonden som partner hvor selskabet i november 2022 blev bevilget 3,9 mio. over en periode på forventet 2 år. Projektet skal videreudvikle selskabets produkt "Paragit Sleeve". Selskabet har endvidere opstartet proces i forhold til regulatoriske krav og compliance dokumentation.

Der har herudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning fortsat udviklingen af produktet.

På regnskabsafslæggelsestidspunktet pågår forhandlinger med investorer om yderligere kapitalindsud i selskabet, således at likviditeten er sikret for den kommende periode. Da disse forhandlinger ikke er tilendebragt og da der fortsat ikke er tilført selskabet kapital er der en usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften og udviklingen. Der henvises til note 4 herom. Det er ledelsens forventning at selskabet vil blive tilført nødvendig kapital til brug for den fortsatte drift og udvikling af selskabets produkter, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning af going concern.

Note	Resultatopgørelse	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-2.036.023	-822
1	Personaleomkostninger	-2.326.158	-1.529
	Resultat før finansielle poster	-4.362.181	-2.352
	Finansielle omkostninger	-1.862	-9
	Årets resultat	-4.364.042	-2.361
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-4.364.042	-2.361
	Resultatdisponering i alt	-4.364.042	-2.361

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Deposita	66.120	60
	Finansielle anlægsaktiver	66.120	60
	Anlægsaktiver i alt	66.120	60
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.375	4
	Andre tilgodehavender	496.059	85
	Tilgodehavender	500.434	89
	Likvide beholdninger	1.754.506	5.672
	Omsætningsaktiver i alt	2.254.941	5.761
	Aktiver i alt	2.321.061	5.821

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
2	Virksomhedskapital	57.621	56
3	Overkurs ved emission	8.764.766	8.024
	Overført resultat	-6.697.220	-2.333
	Egenkapital i alt	2.125.167	5.747
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.178	14
	Anden gæld	138.715	60
	Kortfristede gældsforpligtelser	195.893	73
	Gældsforpligtelser i alt	195.893	73
	Passiver i alt	2.321.061	5.821
4	Usikkerhed ved fortsat drift		
5	Eventualforpligtelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Særlige poster		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december				
Saldo primo	56	8.024	-2.333	5.747
Kapitalforhøjelse	1	0	0	1
Kapitalforhøjelse	0	741	0	741
Årets resultat	0	0	-4.364	-4.364
Egenkapital ultimo	58	8.765	-6.697	2.125

Noter	2023 DKK	2022 1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	2.180.160	1.363
Pensioner	45.694	0
Andre omkostninger til social sikring	33.789	26
Øvrige personaleomkostninger	66.515	141
Personaleomkostninger i alt	2.326.158	1.529

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 4 beskæftigede (sidste år 3).

2		
Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	56.488	40
Kapitalforhøjelse	1.133	16
Virksomhedskapital i alt	57.621	56

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á nominelt DKK 1. Der er ikke tillagt særlige rettigheder til anparterne. Selskabets ledelse er bemyndiget til at udstede warrants til tegning af op til 5.643 anparter i selskabet.

3		
Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission, primo	8.023.919	40
Overkurs ved kapitalforhøjelse	740.847	7.984
Overkurs ved emission i alt	8.764.766	8.024

4 Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabet har på nuværende tidspunkt ikke indgået nødvendige aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Ledelsen fører forhandlinger med selskabets investorer om muligheder og vilkår for at modtage yderligere kapitalindskud til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i udviklingsprojektet i det kommende regnskabsår. Det forhold at aftalerne herom ikke er på plads repræsenterer en væsentlig usikkerhed der kan skabe betydelig tvivl om selskabets muligheder for at fortsætte driften. Det er ledelsens vurdering, på baggrund af igangværende drøftelser med investorer, at der vil blive foretaget et kapitalindskud der sikrer driften minimum i resten af 2024, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Noter	2023 DKK	2022 1.000 DKK
-------	-------------	-------------------

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Filfil Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen oplyses i moderselskabets årsregnskab.

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser på 6 mdr. ved opsigelse, TDKK 78

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Særlige poster

Virksomheden har i bruttofortjenesten indregnet modtagne offentlige tilskud for TDKK 1.558 (sidste år TDKK 192).

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

PENNEO

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

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

Mathias Milsø Westphal Stephensen

Direktionsmedlem

På vegne af: Paragit Neurotech ApS

Serienummer: c2ae49ba-3a49-4328-8ef0-ce57e5b57553

IP: 217.71.xxx.xxx

2024-06-28 09:06:13 UTC



Mohammad Filfil

Direktionsmedlem

På vegne af: Paragit Neurotech ApS

Serienummer: 97c9c1f9-5370-45c0-a539-03cd3e1a9d71

IP: 217.71.xxx.xxx

2024-06-28 09:11:31 UTC



Dennis Martin Torkenholdt Mielcke

DANSK REVISION HILLERØD GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB CVR:

26580390

Statsautoriseret revisor

Serienummer: a2bfda06-24c9-44d6-a9ad-afac8d5f620c

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-06-29 10:03:53 UTC



Mathias Milsø Westphal Stephensen

Dirigent

På vegne af: Paragit Neurotech ApS

Serienummer: c2ae49ba-3a49-4328-8ef0-ce57e5b57553

IP: 94.145.xxx.xxx

2024-06-30 05:58:28 UTC



Penneo dokumentnøgle: ESDWV-XY2IV-3ETEI-5QDIE-7B752-4AQX8

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