

RS Bio ApS

Stumpedyssevej 17,

2970 Hørsholm

CVR-nr. 39970899

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport for 2022

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. juni 2023

Anne Nimand Jansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

RS Bio ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

RS Bio ApS
Stumpedysevej 17,
2970 Hørsholm

CVR-nr. 39970899

Regnskabsår 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Anne Nimand Jansen

Revisor

Kreston CM
Statsautoriseret Revisionsinteresentskab
Usserød Kongevej 157
2970 Hørsholm
CVR-nr.: 39463113

RS Bio ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for RS Bio 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 27. juni 2023

Direktion

Anne Nimand Jansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i RS Bio ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for RS Bio ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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.

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.

Hørsholm, den 27. juni 2023

Kreston CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Lise Foss Nielsen
Statsautoriseret revisor
mne9191

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje aktier i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -390.326.308, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 110.469.998, og en egenkapital på kr. 109.245.627.

Årets resultat er påvirket af et betydelige fald i kursværdien af de børsnoterede aktier i det associerede selskab.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling, bortset fra at kursen på de børsnoterede akrier i det associerede selskab er faldet yderligere i forhold til børskursen ved årsskiftet.

Det kommende års indtjening er afhængig af hvordan kurserne på aktiemarkedet vil komme til at udvikle sig.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for RS Bio ApS for 2022 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.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger og afskrivninger mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter kursregulering af børsnoterede aktier i associerede virksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsler indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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 for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|---------------------|--------------------|
| Bruttotab | | -267.600 | -289.381 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | | -267.600 | -289.381 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | -391.879.598 | 288.691.632 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 0 | 291 |
| Andre finansielle indtægter | | 2.275.034 | 2.100.000 |
| Finansielle omkostninger | | -15.359 | -2.661 |
| Resultat før skat | | -389.887.523 | 290.499.881 |
| Skat af årets resultat | | -438.785 | -397.796 |
| Årets resultat | | -390.326.308 | 290.102.085 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -390.326.308 | 290.102.085 |
| Resultatdisponering | | -390.326.308 | 290.102.085 |

RS Bio ApS

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 69.434.955 | 461.314.553 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 69.434.955 | 461.314.553 |
| Anlægsaktiver | | 69.434.955 | 461.314.553 |
| Andre tilgodehavender | | 40.950.000 | 38.675.000 |
| Tilgodehavender | | 40.950.000 | 38.675.000 |
| Likvide beholdninger | | 85.043 | 282.185 |
| Omsætningsaktiver | | 41.035.043 | 38.957.185 |
| Aktiver | | 110.469.998 | 500.271.738 |

RS Bio ApS

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 76.002 | 76.002 |
| Overført resultat | | 109.169.625 | 499.495.933 |
| Egenkapital | | 109.245.627 | 499.571.935 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 142.000 | 70.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 643.691 | 232.175 |
| Selskabsskat | | 438.680 | 397.628 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.224.371 | 699.803 |
| Gældsforpligtelser | | 1.224.371 | 699.803 |
| Passiver | | 110.469.998 | 500.271.738 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 76.002 | 499.495.933 | 499.571.935 |
| Årets resultat | | -390.326.308 | -390.326.308 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 76.002 | 109.169.625 | 109.245.627 |

Kapitalen er siden stiftelsen den 24.10.2018 blev udvidet med noim. kr. 25.000 den 28.12.2018, nom.kr 1 den 24.03.2019, nom.kr. 999 den 21.05.2019, nom.kr 1 den 21.06.2019 og nom.kr 1 den 30.03.2020.

Noter

2022

2021

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ikke haft lønnede ansatset i regnskabsåret.

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------|------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1 | 1 |

2. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

| | Værdi ultimo indregnet i balancen | Årets urealise- rede tab indreg- net i resultat- opgørelsen |
|---------------------|---|--|
| Børsnoterede aktier | 69.434.955 | 391.879.598 |

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|---------------------------|------------------|---------------|-------------------|---------------------|
| Enochian Biosciences Inc. | Los Angeles, USA | 18,24 | 69.434.955 | -391.879.598 |
| | | | 69.434.955 | -391.879.598 |

Enochian Biosciences Inc. er børsnoteret i USA på Nasdaq. Aktierne er optaget til børskursværdien på statusdagen og årets regulering i kursværdien er indregnet i posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder"

4. Aktieklasser

| Antal | Tekst | Pålydende værdi | 2022 | 2021 |
|---------------|----------|-----------------|---------------|---------------|
| 40.000 | A-aktier | 1 | 40.000 | 40.000 |
| 10.000 | B-aktier | 1 | 10.000 | 10.000 |
| 15.000 | C-aktier | 1 | 15.000 | 15.000 |
| 10.000 | D-aktier | 1 | 10.000 | 10.000 |
| 1 | E-aktier | 1 | 1 | 1 |
| 999 | F-aktier | 1 | 999 | 999 |
| 1 | G-aktier | 1 | 1 | 1 |
| 1 | H-aktier | 1 | 1 | 1 |
| 76.002 | | | 76.002 | 76.002 |

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har givet ledelsen og samarbejdspartnere mulighed for indenfor en periode på de næste 3-4 år at kunne aktier i det associerede børsnoterede selskab til en nærmere fastsat kurs. De tildelte køberettigheder udgør 1,24 % af selskabets samlede beholdning af aktierne i det associerede selskab.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

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.”

Anne Nimand Jansen

Direktør

På vegne af: RS Bio ApS

Serienummer: c73387f6-261f-4fad-b0f9-465c103ade6e

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-06-27 12:09:43 UTC



Lise Foss Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:39463113-RID:95941073

IP: 31.3.xxx.xxx

2023-06-27 12:24:39 UTC



Anne Nimand Jansen

Dirigent

På vegne af: RS Bio ApS

Serienummer: c73387f6-261f-4fad-b0f9-465c103ade6e

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-06-29 11:50:46 UTC



Penneo dokumentnøgle: 656Q0-0CCQ0-TF0TN-612UQ-C4VYB-7C31F

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 tidsstempet 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>