



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

QLIFE APS
FRUEBJERGVEJ 3, 2100 KØBENHAVN Ø
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 4. juni 2024

Thomas Warthoe

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter.....	13-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-20

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Qlife ApS Fruebjergvej 3 2100 København Ø
	CVR-nr.: 39 98 22 77 Stiftet: 30. oktober 2018 Kommune: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lars Bangsgaard, formand Thomas Warthoe Lars Aage Staal Wegner
Direktion	Thomas Warthoe
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Advokat	Vilma Haavisto Eteläesplanadi 2 00130 Helsinki

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Qlife 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 4. juni 2024

Direktion:

Thomas Warthoe

Bestyrelse:

Lars Bangsgaard
Formand

Thomas Warthoe

Lars Aage Staal Wegner

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Qlife ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Qlife ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores 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 - 31. december 2023 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 11 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da selskabet er afhængig af ekstern finansiering. Selskabet har fået tilsagn fra moderselskabet om, at det vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet, hvorfor ledelsen vurderer at forudsætningen for fortsat drift er opfyldt, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

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.

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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

København, den 4. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole C. K. Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23299

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Qlife har udviklet en diagnostisk testplatform Ego Health, som integrerer flere teknologier der kan teste for et bredt udsnit af biomarkører på klinisk niveau - proteinbaserede såvel som molekulære. Teknikken er enkel at anvende, er prisbillig og er hensigtsmæssig at benytte i folks hjem og decentrale test-steder.

I årene 2020-2022 udviklede og CE-mærkede Qlife en molekylær isotherm PCR-test på Ego Health, som var fremgangsrig under Sars-CoV-2-pandemien. Siden da har selskabet fokuseret på at videreudvikle platformen henimod et nyt koncept "hjemme-hospitalet" som omhandler at beholde patienter så længe som muligt i deres eget hjem for at kunne frigøre hospitalssenge. Måling af proteinbaserede blod-biomarkører i hjemmet er vigtigt for at dette koncept kan fungere.

Derudover har selskabet fastholdt sit fokus på en fenyylalanin-test (PHE) som adresserer en sjælden sygdom Følings-syge som omhandler at disse mennesker ikke kan tåle proteinholdige fødevarer og derfor konstant har brug for at måle deres PHE-niveau i blodet.

I fjerde kvartal af 2023 indgik Qlife en strategisk samarbejdsaftale med kinesiske Hipro Biotechnology, med henblik på at udvikle et antal biomarkører på Ego Health platform til det kinesiske marked med fokus på hjemme-hospitalet i Kina. Hipro Biotechnology er et ledende in-vitro diagnostisk selskab indenfor "near-patient testing" i Kina og sælger i dag til ca. 14,000 ud af ca. 37,000 hospitaler i Kina. En væsentlig del af aftalen er at Hipro finansierer alle implementering- videreudvikling- og godkendelses- aktiviteter af Ego Health til det kinesiske marked. Hipro har dermed valgt Ego Health til at introducere kliniske tests til det voksende kinesiske hjemmehospitalsmarked.

Samarbejdet med Hipro Biotechnology er delt ind i fire fokusområder: a) Integration af Hipro godkendte biomarkører på Ego Health; b) Godkendelse af respektive biomarkører på Ego Health til det kinesiske marked; c) Kommercialisering i Kina; og d) Produktion af Ego Health i Kina og til det generelle verdensmarked. Det forventes at Qlife kan anvende godkendelsesdokumentation fra Kina til ligeledes at indsende til myndighedsgodkendelse i henholdsvis UK, EU og USA suppleret med data fra de respektive markeder.

Udviklingen af PHE-testen er forløbet tilfredsstillende gennem året og det forventes at PHE-testen vil blive lanceret til Følings-patienterne fra andet halvår 2024 som en RUO-test (research-use-only) i samarbejde med kliniske partnere fra Rigshospitalet (DK), Birmingham Children's Hospital (UK) og Groningen University Hospital (NL). PHE-testen vil kunne kommercialiseres som en RUO-test, fordi den har status som en sjælden sygdom. Selskabet forventer dermed begyndende omsætning allerede fra andet halvår 2024.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2023 udviser et resultat på t.kr. -104.752, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på t.kr. 25.723, og egenkapital på t.kr. -85.949.

Qlife's ledelse ser den forgangne periode som tilfredsstillende. Selskabet har i perioden været ramt af at måtte nedscalere organisationen fra Covid-tiden og samtidig måtte færdiggøre næste biomarkører med henblik på hjemmehospitalsmarkedet. Grundet den overgangsfase som har været det meste af året, har det været nødvendigt at revurdere de opstillede mål for virksomhedens aktiviteter i 2024 og samtidig fokusere på at sikre yderligere kapital til finansiering af virksomheden.

LEDELSESBERETNING

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets moderselskab Qlife Holding AB vedtog 12. december 2023 at gennemføre salg af units bestående af aktier og tegningsoptioner i selskabet til en værdi på SEK 49.5 millioner. Denne emission blev i februar måned 2024 tegnet med 60,9% og tilførte dermed selskabet ca. SEK 30 millioner før omkostninger forbundet med emissionen.

I maj måned 2024 har selskabets moderselskab Qlife Holding AB underskrevet en hensigtserklæring med et London-baseret finansieringsselskab Atlas Capital Markets (ACM) med henblik på at etablere en finansieringsordning der over de næste 24 måneder vil tilføre selskabet op til SEK 30 millioner.

Kontraktudarbejdelsen er ved udsendelsen af nærværende årsrapport ikke tilendebragt, men forventes at blive underskrevet inden for første halvdel af juni måned 2024. Indgåelsen i denne finansieringsaftale er afgørende for selskabets videre drift.

Finansieringsaftalen er opdelt i rater, hvoraf første rate indbetales ved underskrift af aftalen. Efterfølgende rater er afhængige af opnåelsen af milepæle, der er baseret på fremdriften af udviklingen af det kliniske godkendelsesarbejde der udføres af selskabets samarbejdspartner Hipro Biotechnology. Udviklingsarbejdet forløber efter planen, hvilket indebærer godkendelse af første assay i efteråret 2024 hvorefter første produkt kan markedsføres.

Qlife Holding AB har afgivet en stærk støtteerklæring overfor Qlife ApS, med henblik på at sikre den fremtidige drift. Første tranche i aftalen - SEK 6 millioner - indskydes straks efter underskrivelsen af den endelige kontrakt. Herefter er aftalen betinget af at de kliniske studier hos Hipro Biotechnology fortsat gennemføres efter udviklingsplanen. Kliniske studier på assayet CRP er igangsat og forventes tilendebragt i ultimo 2024 og studier omkring VitaminD igangsættes i efteråret 2024. Assay'ene NTProBNP og Ddimer forventes igangsat primo 2025.

Selskabet registreredes i marts 2024 i rekonstruktion, i hvilken forbindelse det månedlige likviditetsbehov blev væsentlig nedbragt, hvilket er et af formålene hermed samt at sikre at selskabet vil kunne betale sin gæld efter rekonstruktionens afslutning.

Rekonstruktionsplanen blev vedtaget i Sø- og Handelsretten 23. april 2024 løber frem til oktober 2024, på hvilket tidspunkt selskaber forventer at betale alle gældsposter.

Selskabet forventer på baggrund af det reducerede løbende likviditetsbehov og finansieringen fra moderselskabet at driften for 2024 er sikret. Herudover forventes at omsætning fra henholdsvis PHE-test salg i Norden vil starte andet halvår 2024 og ekspandere internationalt derfra, samt royaltvindtægter fra Hipro partnerskabet i Kina vil starte med at generere omsætning fra ultimo 2024.

Forventninger til fremtiden

Selskabet ser et stort omsætningspotentiale for Ego Health platformen i hjemmehospitalsmarkedet globalt set med fokus i starten på det kinesiske marked og parrallet PHE-testen til en sjældnen sygdom som der altid har været stort behov for hos Følings-patienterne. Selskabets fremtidige drift er afhængig af at der tilføres den nødvendige finansiering fra ACM eller andre investorer. Selskabets ledelse ser fortrøstningsfuldt på fremtiden da Ego Health platformen er fuldt udviklet, selskabets driftsomkostninger er på et lavere niveau end tidligere år og samtidig oplever selskabet stor interesse i Ego Health fra større in-vitro diagnostiske selskaber som har interesse i hjemmehospitalsmarkedet. Dermed forventer ledelsen at det vil være muligt at indgå yderligere finansieret partnerskaber i fremtiden, som vil bidrage positivt til Ego Health kommerialisering over de kommende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 tkr.	2022 tkr.
BRUTTOTAB.....	1	-6.497	-8.182
Personaleomkostninger.....	2	-20.324	-43.209
Af- og nedskrivninger.....		-74.012	-12.645
DRIFTSRESULTAT		-100.833	-64.036
Andre finansielle omkostninger.....	3	-6.911	2.452
RESULTAT FØR SKAT.....		-107.744	-61.584
Skat af årets resultat.....	4	2.992	5.500
ÅRETS RESULTAT		-104.752	-56.084
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-104.752	-56.084
I ALT.....		-104.752	-56.084

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 tkr.	2022 tkr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		1.008	59.034
Udv.projekter under udførelse.....		8.392	8.705
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	9.400	67.739
Grunde og bygninger.....		4.369	32.732
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.354	2.243
Indretning af lejede lokaler.....		113	1.721
Materielle anlægsaktiver.....	6	5.836	36.696
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		707	2.972
Finansielle anlægsaktiver.....	7	707	2.972
ANLÆGSAKTIVER.....		15.943	107.407
Varer under fremstilling.....		0	689
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		4.897	4.704
Varebeholdninger.....		4.897	5.393
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	706
Andre tilgodehavender.....		678	1.627
Tilgodehavende selskabsskat.....		2.992	5.500
Periodeafgrænsningsposter.....		439	522
Tilgodehavender.....		4.109	8.355
Likvide beholdninger.....		774	2.336
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		9.780	16.084
AKTIVER.....		25.723	123.491

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 tkr.	2022 tkr.
Anpartskapital.....		86	86
Reserve for udviklingsomkostninger.....		7.333	52.837
Overført resultat.....		-93.368	-69.544
EGENKAPITAL.....		-85.949	-16.621
Gæld til pengeinstitutter.....		1.054	1.109
Leasingforpligtelser.....		4.382	30.163
Feriepengeindefrysning.....		967	900
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	6.403	32.172
Gæld til pengeinstitutter.....		964	904
Leasingforpligtelser.....		611	2.867
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		16.502	16.516
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		7.597	12.918
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		78.130	71.117
Anden gæld.....		1.274	3.504
Periodeafgrænsningsposter.....		191	114
Kortfristede gældsforpligtelser.....		105.269	107.940
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		111.672	140.112
PASSIVER.....		25.723	123.491
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Oplysninger om usikkerhed ved going concern	11		

EGENKAPITALOPGØRELSE

tkr.	Anpartskapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	86	52.837	-69.544	-16.621
Forslag til resultatdisponering.....			-104.752	-104.752
Transaktioner med ejere				
Kapitaltilskud.....			35.424	35.424
Andre lovpligtige bindinger				
Aktiverede udviklingsomkostninger.....		-45.504	45.504	0
Egenkapital 31. december 2023.....	86	7.333	-93.368	-85.949

NOTER

	2023 tkr.	2022 tkr.	Note
Særlige poster			1
Arbejde for egen regning, opført under immaterielle aktiver....	13.788	32.657	
	13.788	32.657	
Personaleomkostninger			2
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	24	58	
Løn og gager.....	18.536	37.918	
Pensioner.....	945	2.465	
Andre omkostninger til social sikring.....	324	447	
Andre personaleomkostninger.....	519	2.379	
	20.324	43.209	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	4.483	440	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	2.428	-2.892	
	6.911	-2.452	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-2.992	-5.500	
	-2.992	-5.500	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Færdiggjorte udviklingsprojek ter	Udv.projekter under udførelse
tkr.			
Kostpris 1. januar 2023.....	70.902	8.705	
Tilgang.....	10.439	3.349	
Afgang.....	-60.666	-3.662	
Kostpris 31. december 2023.....	20.675	8.392	
Afskrivninger 1. januar 2023.....	11.867	0	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-8.377	0	
Årets afskrivninger.....	16.177	0	
Afskrivninger 31. december 2023.....	19.667	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	1.008	8.392	

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af produkter indenfor hjemmediagnostisk udstyr. Udviklingen for produkter der ikke er færdiggjorte forløber som planlagt og forventes fortsat at være igangværende i 2024, men vil blive færdiggjort i 2024.

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				6
tkr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2023.....	35.251	7.360	2.090	
Tilgang.....	3.756	671	159	
Afgang.....	-33.968	-17	-2.127	
Kostpris 31. december 2023.....	5.039	8.014	122	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	2.519	5.117	369	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-2.244	-9	-1.075	
Årets afskrivninger	395	1.552	715	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	670	6.660	9	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	4.369	1.354	113	
Finansielle leasingaktiver	4.369			
Finansielle anlægsaktiver				7
tkr.			Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2023.....			2.971	
Tilgang.....			339	
Afgang.....			-2.603	
Kostpris 31. december 2023.....			707	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....			707	
Langfristede gældsforpligtelser				8
	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt
Gæld til pengeinstitutter.....	2.018	964	0	2.013
Leasingforpligtelser	4.993	611	4.382	33.030
Feriepengeindefrysning.....	967	0	0	974
	7.978	1.575	4.382	36.017

NOTER

Note

**Eventualposter mv.
Eventualaktiver**

9

I 2020 indgik Qlife et samarbejde med den finske virksomhed Aidian Oy. Der blev indgået flere aftaler mellem parterne i 2020 og 2021, hvorefter Qlife forpligtede sig til at købe produkter og tjenester fra Aidian, og Aidian forpligtede sig til at købe produkter - herunder Egoo.Health-apparatet og Sars-CoV2-kapslen - fra Qlife. Aidian har ikke opfyldt det minimumskøbsvolumen, der er aftalt i denne aftale. Qlife har præsenteret Aidian for et krav på cirka EUR 2,2 millioner baseret på Aidians manglende opfyldelse af minimumsvolumen. Aidian har bestridt kravet, og Qlife har til hensigt at bringe kravet til voldgift i Helsinki. Kravet er optaget som et eventualaktiv og er ikke optaget i balancen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10

Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden på t.kr 2.013 har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 3.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Færdiggjorte udviklingsprojekter.....	1.008
Udv.projekter under udførelse.....	8.392
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.354
Varebeholdninger.....	4.897

NOTER

Note

Oplysninger om usikkerhed ved going concern

11

Selskabet har i pr 31/12 2023 negativ egenkapital på -85.950 t.dkk. Egenkapitalen forventes reetableret gennem konvertering af gæld til moderselskabet Qlife Holding AB, som også har afgivet støtteerklæring overfor selskabet med henblik på at sikre den fremtidige drift.

Selskabet registreredes i marts 2024 i rekonstruktion, i hvilken forbindelse det månedlige likviditetsbehov blev væsentlig nedbragt, hvilket er et af formålene hermed samt at sikre at selskabet vil kunne betale sin gæld efter rekonstruktionens afslutning.

Rekonstruktionsplanen blev vedtaget i Sø- og Handelsretten 23. april 2024 løber frem til oktober 2024, på hvilket tidspunkt selskaber forventer at betale alle gældsposter.

Selskabet har i forbindelse med den i ledelsesberetningen omtalte rekonstruktion nedbragt det månedlige likviditetsbehov til et niveau hvor ovennævnte finansiering vil kunne dække driften i resten af 2024.

I maj måned 2024 har selskabets moderselskab Qlife Holding AB underskrevet en hensigtserklæring med et London-baseret finansieringsselskab Atlas Capital Markets (ACM) med henblik på at etablere en finansieringsordning der over de næste 24 måneder vil tilføre selskabet op til SEK 30 millioner.

Kontraktudarbejdelsen er ved udsendelsen af nærværende årsrapport ikke tilendebragt, men forventes at blive underskrevet inden for første halvdel af juni måned 2024. Indgåelsen i denne finansieringsaftale er afgørende for selskabets videre drift. Finansieringsaftalen er opdelt i rater, hvoraf første rate indbetales ved underskrift af aftalen. Efterfølgende rater er afhængige af opnåelsen af milepæle, der er baseret på fremdriften af udviklingen af det kliniske godkendelsesarbejde der udføres af selskabets samarbejdspartner Hipro Biotechnology.

Udviklingsarbejdet forløber efter planen, hvilket indebærer godkendelse af første assay i efteråret 2024 hvorefter første produkt kan markedsføres.

Kliniske tests af biologisk materiale er altid omgærdet af usikkerhed, men denne usikkerhed anses for begrænset da de applikationer der skal overføres til selskabets instrument Egoo allerede nu sælges til hospitaler i forbindelse med Hipro's eget POC-udstyr.

"Home hospitalisation" markedet er et nyt marked - hvis man ser bort fra diabetes patienters test af deres blodsukker - og det er uvist hvordan man vil tage imod produkterne som indebærer at personer skal tage en lille blodprøve på sig selv.

Selskabet lancerer hen over sommeren 2024 en (Research Use Only) PHE-test til personer med Føllings sygdom, der vil deltage i dataopsamling med regulatorisk godkendelse for øje. Dette er så vidt vides ikke prøvet før, og det er uvist om PHE'ere vil deltage, men der har gennem alle udviklingsårene været høj interesse for at kunne teste PHE-niveau efter behov.

På baggrund af dette forventer selskabet indtjening i 2025 i form af omsætning på PHE-salg og royalty-indtægter fra salg i Kina, og ser den kortsigtede finansielle risiko som afklaret og ser den lidt længere-sigtede risiko værende afhængig af produkternes modtagelse på markedet.

Selskabets ledelse erkender, at der i løbet af 2025 kan være behov for yderligere kapital til udbygning af salgstyrke udenfor Kina, og ser markedsføringen i Kina som et grundlag herfor.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Qlife ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver indeholder primært personaleomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler indgår i beløbet oplyst under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og kostprisen på de immaterielle rettigheder, som følger heraf, indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger, når de afholdes. Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter forsknings- og udviklingsomkostninger, løn og gager og andre omkostninger der er afholdt i året. Omkostningerne er indregnet i kostprisen for egenfremstillede immaterielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-3 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	2-3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing, jf. IAS 17), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til kostpris opgjort til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente, eller alternativt virksomhedens lånerente, som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.