

Zentexia ApS

Fruebjergvej 3
2100 København Ø

CVR-nr. 40630678

Årsrapport for 2022

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. juni 2023

Morten Weidner
Dirigent

Zentexia ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Noter | 15 |

Zentexia ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Zentexia 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.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. juni 2023

Direktion

Morten Weidner
Direktør

Zentexia ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Zentexia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zentexia ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisoreres 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Ejby, den 30. juni 2023

**Consens, Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab**
CVR-nr. 39751445

Henrik Pedersen
Statsautoriseret revisor
mne25198

Zentexia ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Zentexia ApS Fruebjergvej 3 2100 København Ø |
| Telefon | 22804008 |
| E-mail | msw@zentexia.com |
| Hjemmeside | www.zentexia.com |
| CVR-nr. | 40630678 |
| Regnskabsår | 1. januar 2022 - 31. december 2022 |
| Direktion | Morten Weidner |
| Revisor | Consens, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Fuglevej 51, Ejby 4623 Lille Skensved |
| Telefon | 52167749 |
| E-mail | hp@consens.dk |
| Hjemmeside | www.consens.dk |
| CVR-nr. | 39751445 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udvikling af lægemidler, herunder kontraktforskning og salg af konsulentytelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 668.994, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 1.574.909, og en egenkapital på kr. 518.360.

Zentexia ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Zentexia ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, direkte omkostninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor tjenesteydelsen er udført, og beløbene kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Direkte omkostninger

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 10 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Beløb, der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Aktiver med en lavere kostpris end den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet

Zentexia ApS

Anvendt regnskabspraksis

skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet deltager i en national sambeskatning og hæfter for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser 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.

Zentexia ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.853.730 | -141.786 |
| Personaleomkostninger | 1 | -887.610 | -8.760 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -73.757 | -36.834 |
| Andre driftsomkostninger | | -69.000 | 0 |
| Driftsresultat | | 823.363 | -187.380 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -3.601 | -4.434 |
| Resultat før skat | | 819.762 | -191.814 |
| Skat af årets resultat | | -150.768 | 1.138 |
| Årets resultat | | 668.994 | -190.676 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger | | 405.595 | 0 |
| Overført resultat | | 263.399 | -190.676 |
| Resultatdisponering | | 668.994 | -190.676 |

Zentexia ApS

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | | 869.735 | 464.140 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 869.735 | 464.140 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 87.236 | 112.129 |
| Materielle anlægsaktiver | | 87.236 | 112.129 |
| Anlægsaktiver | | 956.971 | 576.269 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 127.838 | 127.838 |
| Andre tilgodehavender | | 3.498 | 51.063 |
| Tilgodehavender | | 131.336 | 178.901 |
| Likvide beholdninger | | 486.602 | 22.526 |
| Omsætningsaktiver | | 617.938 | 201.427 |
| Aktiver | | 1.574.909 | 777.696 |

Zentexia ApS

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|-----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 869.735 | 464.140 |
| Overført resultat | | -494.375 | -654.774 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 103.000 | 0 |
| Egenkapital | | 518.360 | -150.634 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 210.500 | 126.700 |
| Hensatte forpligtelser | | 210.500 | 126.700 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 24.433 | 85.516 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 40.671 | 78.495 |
| Selskabsskat | | 69.915 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 683.335 | 613.157 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 27.695 | 24.462 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 846.049 | 801.630 |
| Gældsforpligtelser | | 846.049 | 801.630 |
| Passiver | | 1.574.909 | 777.696 |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | | |

Noter

1. Medarbejderforhold

| | | |
|---------------------------------------|----------------|--------------|
| Lønninger | 811.040 | -73.657 |
| Pensioner | 72.950 | 78.592 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.620 | 3.825 |
| | 887.610 | 8.760 |

| | | |
|-----------------------------------|----------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 2 | 1 |
|-----------------------------------|----------|----------|

2. Finansielle omkostninger

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 316 | 1.879 |
| Andre finansielle omkostninger | 3.285 | 2.555 |
| | 3.601 | 4.434 |

3. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingkontrakter med en restforpligtelse pr. 31/12 på 4 t.kr.

Selskabet indgår i sambeskatning med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Den samlede kendte forpligtelse fremgår af årsrapporten for administrationselskabet SeneGenomics Group ApS.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. balancedagen.

5. Særlige poster

| | | |
|----------------------|-------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| Kompenation covid-19 | 0 | 92.124 |
| Saldo ultimo | 0 | 92.124 |