

Lindeberg Storm Fischer

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Revisorhuset
Bagsværdvej 82
2800 Kgs. Lyngby
www.lsf-revisor.dk
Telefon 70 27 03 18

Cvr. nr. 37 82 10 55
Kundenr. 10400

PokeAcell ApS

(CVR nr. 41 12 43 69)

Ole Maaløes Vej 3, 3.
2200 København N

Årsrapport 1. april 2021 - 31. marts 2022 (2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

København, den 28. september 2022

Dirigent: Anne Reker Cordt

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4-7
Resultatopgørelse for året 1. april 2021 - 31. marts 2022	8
Balance pr. 31. marts 2022	9-10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Selskabets aktivitet består i forskning af celler og behandling af svulster.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. april 2021 - 31. marts 2022 og balance pr. 31. marts 2022 med tilhørende noter, udviser et underskud på kr. 9.184.130 og balancen en negativ egenkapital på kr. 13.998.855.

Ledelsen betragter årets resultat som som forventet.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

LEDELSESPÅTEGNING:

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021/22 for PokeAcell ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold den beskriver.

Selskabet har fravalgt revision. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. september 2022

I DIREKTIONEN:

Sine Hadrup

Anne Reker Cordt

I BESTYRELSEN:

Sine Hadrup

Søren Nyboe Jakobsen

Anne Reker Cordt

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i PokeAcell ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PokeAcell ApS for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 opstillingen 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.

Kongens Lyngby, den 20. september 2022

Lindeberg Storm Fischer

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

cvr. nr. 37 82 10 55

Palle Corell Badsted
statsautoriseret revisor
mne.nr 19673

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for PokeAcell ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. marts 2022 (balancedagen).

Bruttotab

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger medtages i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering.

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelser, handelsvarer mv. er juridisk leveret og hvis indtægter kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Under "Andre driftsindtægter og driftsomkostninger" indregnes også fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver, som opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering.

Finansielle poster

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:

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.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

TILGODEHAVENDER:

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER:

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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealiseringsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GÆLDSFORPLIGTELSER:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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 at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets det konstaterede kurstab ved låneoptagelsen.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 1. APRIL 2021 - 31. MARTS 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> DKK	<u>2020/21</u> T.DKK
BRUTTOTAB	1	-4.545.650	-3.445
Personaleomkostninger	2	-6.027.665	-2.321
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER:		-10.573.315	-5.766
Andre finansielle omkostninger		-1.200.672	-441
RESULTAT FØR SKAT (EBT - EBITDA):		-11.773.987	-6.207
Skat af årets resultat	3	2.589.857	1.352
ÅRETS RESULTAT:		-9.184.130	-4.855
DER DISPONERES SÅLEDES:			
Overførsel til næste år		-9.184.130	-4.855
		-9.184.130	-4.855

BALANCE PR. 31. MARTS 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> T.DKK
AKTIVER:			
Andre tilgodehavender		2.753.151	1.489
Periodeafgrænsningsposter, aktiv		7.919	0
Tilgodehavender		<u>2.761.070</u>	<u>1.489</u>
Likvide beholdninger		<u>7.862.843</u>	<u>14.297</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		<u>10.623.913</u>	<u>15.786</u>
AKTIVER I ALT:		<u>10.623.913</u>	<u>15.786</u>

BALANCE PR. 31. MARTS 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> T.DKK
PASSIVER:			
Anpartskapital		40.000	40
Overført overskud		-14.038.855	-4.855
EGENKAPITAL:		-13.998.855	-4.815
Langfristet andel af konvertible gældsbreve		10.719.253	7.434
Langfristet andel af anden gæld		12.958.808	12.922
Langfristede gældsforpligtelser		23.678.061	20.356
Leverandører af varer og tjenesteydelser		218.075	140
Anden gæld		643.332	105
Periodeafgrænsningsposter, passiv		83.300	0
Kortfristede gældsforpligtelser		944.707	245
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:		24.622.768	20.601
PASSIVER I ALT:		10.623.913	15.786
Eventualforpligtelser mv.	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	T.DKK
Egenkapital		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. april 2021	40.000	40
	<u>40.000</u>	<u>40</u>
Overført overskud		
Saldo pr. 1. april 2021	-4.854.725	0
Overført af årets resultat	-9.184.130	-4.855
	<u>-14.038.855</u>	<u>-4.855</u>
	<u>-13.998.855</u>	<u>-4.815</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	T.DKK
1 Bruttotab		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.782.282	2.312
Pensioner	172.948	0
Andre omkostninger til social sikring	72.435	9
	<u>6.027.665</u>	<u>2.321</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede medarbejdere i gennemsnit i året	<u>8</u>	<u>3</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat		
Skat af årets ordinære resultat	-2.589.862	-1.352
Regulering vedrørende tidligere år	5	0
	<u>-2.589.857</u>	<u>-1.352</u>
4 Eventualaktiver mv.		
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på kr. 13.442 pr. 31. marts 2022.		
5 Eventualforpligtelser mv.		
Selskabets lejeforpligtelser udgør kr. 300.000 pr. 31. marts 2022.		

Anne Reker Cordt

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-454341027616
Tidspunkt for underskrift: 03-10-2022 kl.: 11:12:08
Underskrevet med NemID

Anne Reker Cordt

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-454341027616
Tidspunkt for underskrift: 03-10-2022 kl.: 11:12:08
Underskrevet med NemID

Anne Reker Cordt

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-454341027616
Tidspunkt for underskrift: 03-10-2022 kl.: 11:12:08
Underskrevet med NemID

Sine Hadrup

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-153866945819
Tidspunkt for underskrift: 30-09-2022 kl.: 16:30:14
Underskrevet med NemID

Sine Hadrup

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-153866945819
Tidspunkt for underskrift: 30-09-2022 kl.: 16:30:14
Underskrevet med NemID

Søren Nyboe Jakobsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-934280722996
Tidspunkt for underskrift: 30-09-2022 kl.: 16:26:45
Underskrevet med NemID

Palle Corell Badsted

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
RID: 79386531
Tidspunkt for underskrift: 03-10-2022 kl.: 11:22:02
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.