

Weptos A/S
CVR-nr. 15649089
Prins Georgs Kvarter 11
7000 Fredericia

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.09.2016

Dirigent

Navn: Bjarne Weihrauch

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.04.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Weptos A/S
Prins Georgs Kvarter 11
7000 Fredericia

CVR-nr.: 15649089
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Bestyrelse

Bjarne Weihrauch
Tommy Larsen
Birgit Skjoldli Larsen

Direktion

Tommy Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Weptos A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 12.09.2016

Direktion

Tommy Larsen

Bestyrelse

Bjarne Weihrauch

Tommy Larsen

Birgit Skjoldli Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Weptos A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Weptos A/S for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi med henvisning til note 1 gøre opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets kreditgivere vil stille den fornødne kreditfacilitet til rådighed.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 12.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans Trærup
statsautoriseret revisor

Tonny Knudsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i produktudvikling, fabrikations- og salgsvirksomhed inden for vedvarende energi samt anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2015/16 realiseret et underskud på 1.323 t.kr. mod et underskud på 770 t.kr. i 2014/15.

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret primært omfattet produktudvikling. Selskabet har i regnskabsåret indregnet tilskud på 1.882 t.kr. fra Energinet.dk til projektudvikling.

Selskabets egenkapital udviser et negativt beløb på 6.454 t.kr. pr. 30.04.2016, og selskabets fortsatte drift er betinget af fortsat finansiel støtte fra selskabets kreditgivere. Det er ledelsens forventning, at selskabets kreditgivere fortsat vil stille den fornødne finansielle støtte til rådighed for selskabet, ligesom det forventes, at selskabets udviklingsprojekter vil bidrage med betydelige fremtidige positive driftsafkast. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har aktiveret udviklingsomkostninger med i alt 2.139 t.kr.

Henset til, at værdien af udviklingsomkostningerne er afhængig af den fremtidige udvikling, er der knyttet en vis usikkerhed til målingen af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag. I nettoomsætningen indregnes tilskud givet til dækning af omkostninger indregnet i resultatopgørelsen, når de generelle betingelser for indregning er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med moderselskabet og andre danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, 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 det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger og akkumulerede af- og nedskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne. I kostprisen på udviklingsprojekterne fratrækkes tilskud modtaget til dækning af kostprisen.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(211.129)	511.560
Personaleomkostninger	2	(1.158.107)	(1.208.303)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(177.266)</u>	<u>(180.402)</u>
Driftsresultat		(1.546.502)	(877.145)
Andre finansielle indtægter		0	720
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(163.835)</u>	<u>(132.700)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.710.337)	(1.009.125)
Skat af ordinært resultat	5	<u>387.558</u>	<u>238.472</u>
Årets resultat		<u>(1.322.779)</u>	<u>(770.653)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.322.779)</u>	<u>(770.653)</u>
		<u>(1.322.779)</u>	<u>(770.653)</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Erhvervede licenser		4.640	22.040
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>2.138.873</u>	<u>1.995.806</u>
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>2.143.513</u>	<u>2.017.846</u>
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>247.979</u>	<u>389.005</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>247.979</u>	<u>389.005</u>
Anlægsaktiver		<u>2.391.492</u>	<u>2.406.851</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>21.500</u>	<u>21.500</u>
Varebeholdninger		<u>21.500</u>	<u>21.500</u>
Andre tilgodehavender		2.254.085	1.526.289
Tilgodehavende selskabsskat		492.558	215.472
Periodeafgrænsningsposter		<u>35.803</u>	<u>27.777</u>
Tilgodehavender		<u>2.782.446</u>	<u>1.769.538</u>
Likvide beholdninger		<u>122.826</u>	<u>115.401</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.926.772</u>	<u>1.906.439</u>
Aktiver		<u><u>5.318.264</u></u>	<u><u>4.313.290</u></u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(6.953.919)</u>	<u>(5.631.140)</u>
Egenkapital		<u>(6.453.919)</u>	<u>(5.131.140)</u>
Udskudt skat		<u>870.000</u>	<u>765.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>870.000</u>	<u>765.000</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>8.749.604</u>	<u>7.157.395</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>8.749.604</u>	<u>7.157.395</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.288.832	656.394
Gæld til tilknyttede virksomheder		560.536	557.140
Anden gæld		<u>303.211</u>	<u>308.501</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.152.579</u>	<u>1.522.035</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.902.183</u>	<u>8.679.430</u>
Passiver		<u>5.318.264</u>	<u>4.313.290</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(5.631.140)	(5.131.140)
Årets resultat	0	(1.322.779)	(1.322.779)
Egenkapital ultimo	500.000	(6.953.919)	(6.453.919)

Noter

1. Going concern

Det er ledelsens forventning, at selskabets kreditgivere fortsat vil stille den fornødne finansielle støtte til rådighed for selskabet, ligesom det forventes, at selskabets udviklingsprojekter vil bidrage med betydelige fremtidige positive driftsafkast. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.136.708	1.183.040
Andre omkostninger til social sikring	14.456	15.241
Andre personaleomkostninger	6.943	10.022
	<u>1.158.107</u>	<u>1.208.303</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	17.400	17.400
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	159.866	163.002
	<u>177.266</u>	<u>180.402</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	163.824	132.700
Øvrige finansielle omkostninger	11	0
	<u>163.835</u>	<u>132.700</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(492.558)	(215.472)
Ændring af udskudt skat	105.000	(23.000)
	<u>(387.558)</u>	<u>(238.472)</u>

Noter

	Erhvervede licenser kr.	Udviklings- projekter under udfø- relse kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	52.200	1.995.806
Tilgange	0	143.067
Kostpris ultimo	52.200	2.138.873
Af- og nedskrivninger primo	(30.160)	0
Årets afskrivninger	(17.400)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(47.560)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.640	2.138.873

I kostprisen på udviklingsprojekterne er der fratrukket PSO-tilskud på 7.472 t.kr.

Der henvises til ledelsesberetningens omtale af den usikkerhed, som er tilknyttet immaterielle anlægsaktiver.

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	18.499	1.225.055
Tilgange	0	18.840
Kostpris ultimo	18.499	1.243.895
Af- og nedskrivninger primo	(18.499)	(836.050)
Årets afskrivninger	0	(159.866)
Af- og nedskrivninger ultimo	(18.499)	(995.916)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	247.979

Noter

8. Eventualforpligtelser

Weptos A/S indgår i en dansk sambeskatning med 2mmy Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt om leje af lokaler, hvor der er 3 måneders opsigelse. Huslejeforpligtelsen udgør 75 t.kr. Den årlige husleje udgør 300 t.kr.