

Nanocore ApS
Nordvej 16 B, Himmelev
4000 Roskilde

CVR-nummer 32 30 43 62

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 24 / 10 2016



Mikkel Dybro Lundorf
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Nanocore ApS
Nordvej 16 B, Himmelev
4000 Roskilde

Telefon:	+45 61 60 98 12
Hjemstedskommune:	Roskilde
CVR-nummer:	32 30 43 62
Regnskabsperiode:	1. juli 2015 - 30. juni 2016

Bestyrelse

Ole Raft Formand
Mikkel Dybro Lundorf
Henrik Pedersen
Jacob Christian Nielsen Thygesen

Direktion

Tore Junkuhn Dehli

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Kontaktperson:
Palle Sundstrøm

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Nanocore ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, 24. oktober 2016

Direktionen:



Tore Junkuhn Dehli

Bestyrelsen:



Ole Raft

Formand



Mikkel Dybro Lundorf



Henrik Pedersen



Jacob Christian Nielsen Thygesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nanocore ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nanocore ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, 24. oktober 2016

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14678093



Palle Sundstrøm

Partner, Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at bedrive materialeforskning. Selskabet er i en udviklingsfase.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud efter skat på DKK 867.963. Balancesummen pr. 30. juni 2016 udgør herefter DKK 4.347.740. Egenkapitalen pr. 30. juni 2016 er negativ med DKK 1.322.844.

Selskabet har i det seneste regnskabsår fået tilført den nødvendige kapital, således at selskabet i den kommende periode kan gennemføre de planlagte aktiviteter.

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Reetablering af virksomhedskapitalen

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen.

Selskabet forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret i 2017 gennem konvertering af det konvertible lån.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Selskabet forventer i løbet af det kommende år at gennemføre de planlagte aktiviteter, som skal danne grund for indtægter og/eller yderligere kapitaltilførsler, således at det vil være muligt for selskabet også i de kommende år at gennemføre de yderligere planlagte aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver består af udviklingsprojekter samt patenter og rettigheder, som måles til kostpris.

Patenter og rettigheder afskrives i takt med udnyttelsen af rettighederne. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Patenter og rettigheder	10 år
-------------------------	-------

Udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte eller indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning. Udviklingsomkostninger måles til kostpris. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over brugstiden.

Afskrivninger vedrørende udviklingsomkostninger er baseret på den forventede brugstid og de kontraktligt fastsatte rettighedsperioder. Udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen er indregnet i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 indgår forventede brugstider som følger:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
------------------------------	------

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	-345.914	-137
1	Personaleomkostninger	-667.600	-57
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-45.200	-2
	Resultat før finansielle poster	-1.058.714	-195
	Finansielle indtægter	1.173	0
	Finansielle omkostninger	-153.629	-18
	Resultat før skat	-1.211.171	-213
2	Skat af årets resultat	343.208	49
	Årets resultat	-867.963	-164
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-867.963	-164
	Resultatdisponering i alt	-867.963	-164

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Patenter, licenser og lignende rettigheder	242.606	0
	Udviklingsprojekter under udførelse	2.006.253	210
	Immaterielle anlægsaktiver	2.248.859	210
	Produktionsanlæg og maskiner	118.891	149
	Materielle anlægsaktiver	118.891	149
	Anlægsaktiver i alt	2.367.750	359
	Tilgodehavende skat	444.526	49
	Andre tilgodehavender	82.155	0
	Tilgodehavender	526.681	50
	Likvide beholdninger	1.535.464	1.730
	Omsætningsaktiver i alt	2.062.145	1.780
	Aktiver i alt	4.429.895	2.139

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-1.402.844	-535
3	Egenkapital i alt	-1.322.844	-455
	Hensættelser til udskudt skat	51.968	0
	Hensatte forpligtelser	51.968	0
	Andre pengekreditorer	5.368.147	2.217
	Langfristede gældsforpligtelser	5.368.147	2.217
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	158.713	354
	Anden gæld	173.910	23
	Kortfristede gældsforpligtelser	332.623	377
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	5.752.738	2.594
	Passiver i alt	4.429.895	2.139
4	Kapitaltab		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	52		
	Pensioner	4		
	Andre omkostninger til social sikring	0		
	Øvrige personaleomkostninger	0		
	Personaleomkostninger i alt	57		
2	Skat af årets resultat			
	Regulering af udskudt skat	0		
	Skatteværdi af skattecreditordningen	-49		
	Skat af årets resultat i alt	-49		
3	Egenkapital			
		Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
	Saldo primo	80	-535	-455
	Årets resultat	0	-868	-868
	Egenkapital ultimo	80	-1.403	-1.323

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Kapitaltab

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet pr. 30. juni 2016 har tabt hele sin egenkapital. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret i 2017 gennem konvertering af konvertibelt lån.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for långivere til det konvertible gældsbrief er der indgået aftale om, at långiver har pant i selskabets immaterielle rettigheder baseret på to indsendte patentansøgninger.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser.