

# **Alpcon A/S**

Østre Alle 6  
9530 Støvring

CVR.nr.: 32 78 71 85

## **ÅRSRAPPORT 2018**

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
29. maj 2019

Ali Asghar Enkeshafi  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	10.
Balance pr. 31/12 2018	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Alpcon A/S  
Østre Alle 6  
9530 Støvring

CVR.nr.: 32 78 71 85

E-mail: [contact@alpcon.dk](mailto:contact@alpcon.dk)

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 1/3 2010

### Bestyrelse

Niels Kristian Georg Bach Willumsen, formand  
Thomas Erwin Hirth  
Mads Bang

### Direktion

Ali Asghar Enkeshafi

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

Alpcon A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 29. maj 2019

### Direktion

.....  
Ali Asghar Enkeshafi

### Bestyrelse

.....  
Niels Kristian Georg Bach Willumsen (formand)

.....  
Thomas Erwin Hirth

.....  
Mads Bang

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og kommercialisere patenterbare energisystemer baseret på termoelektrisk effekt samt al virksomhed, som efter bestyrelsens skøn er beslægtet hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har gennem regnskabsåret ikke lykkedes med at generere et kommercielt salg som resultat af de udviklingsaktiviteter, der har været i de tidligere år. Efter en gennemgang og vurdering af de aktiverede udviklingsomkostninger, er konklusionen, at ledelsen ikke forventer, at der fremover kan genereres overskud heraf. Derfor er udviklingsaktiverne nedskrevet til 0 kr., hvilket i høj grad medvirker til det store underskud på ca. -2 mio k. Dermed er egenkapitalen tabt.

Selskabet har ikke formået at udvikle et nyt produkt, som vil kunne skabe et kommercielt salg i fremtiden.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret deltaget i forskellige funderede projekter, og disse har alle krævet en vis egenfinansiering.

Der er ikke opnået tilsagn om yderligere kapital uderfra, så selskabet har lavet en aftale med diverse kreditorer om en afbetalingsordning. På denne baggrund er dele af gælden nedskrevet.

Selskabet har flere tilskud til gode, og det forventes, at selskabet holdes kørende indtil de udbetales.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender 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 virksomheder.

### Finansielle poster

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

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tids-

## Anvendt regnskabspraksis

punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Udviklingsomkostninger indregnes til kostpris med tillæg af alle omkostninger, der kan henføres direkte til fremstillingen eller forberedelse af aktivet til dets planmæssige anvendelse, eller som kan henføres hertil på et rimeligt og konsistent grundlag.

Udviklingsomkostninger indregnes kun som et immaterielt aktiv, hvis det er sandsynligt, at produktet eller processen vil generere fremtidige økonomiske fordele til virksomheden, og udviklingsomkostningerne ved det enkelte aktiv kan måles pålideligt.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, og udviklingsprojekter nedskrives til eventuel lavere genindvindingsværdi.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter

5 år

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>634.721</b>	<b>1.180.903</b>
1 Personaleomkostninger	-705.243	0
2 Af- og nedskrivninger	<u>-2.860.191</u>	<u>-1.066.882</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-2.930.713</b>	<b>114.021</b>
Andre finansielle indtægter	23	0
Nedskrivning af langfristet gæld	890.396	0
Finansielle omkostninger	<u>-71.755</u>	<u>-129.489</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-2.112.049</b>	<b>-15.468</b>
3 Skat af årets resultat	<u>39.713</u>	<u>59.030</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-2.072.336</u></b>	<b><u>43.562</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-2.072.336</u>	<u>43.562</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-2.072.336</u></b>	<b><u>43.562</u></b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	4.702.289
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>4.702.289</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>4.702.289</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.025	214.781
Igangværende arbejder for fremmed regning	130.060	9.870
Andre tilgodehavender	523.483	455.873
Periodeafgrænsningsposter	0	11.686
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>656.568</b>	<b>692.210</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>43.285</b>	<b>92.794</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>699.853</b>	<b>785.004</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>699.853</b>	<b>5.487.293</b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
4 Reserve for udviklingsomkostninger	0	1.842.097
5 Overført resultat	<u>-2.752.519</u>	<u>-680.184</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-1.752.519</u></b>	<b><u>2.161.913</u></b>
3 Udskudt skat	<u>0</u>	<u>39.713</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>39.713</u></b>
6 Anden langfristet gæld	<u>2.073.166</u>	<u>2.868.086</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.073.166</u></b>	<b><u>2.868.086</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.535	67.116
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	308.283	202.595
Anden gæld	<u>52.388</u>	<u>147.870</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>379.206</u></b>	<b><u>417.581</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>2.452.372</u></b>	<b><u>3.285.667</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>699.853</u></b>	<b><u>5.487.293</u></b>
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
9 Going concern		

## NOTER

	2018	2017
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>1,0</b>	<b>2</b>
Gager og lønninger	696.829	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	8.414	0
	<b>705.243</b>	<b>0</b>
Løn, vederlag og pension til direktion	<b>683.964</b>	<b>0</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Færdiggjorte udviklingsprojekter</b>		
Anskaffelsessum primo	6.659.623	5.334.414
Tilgang i året	0	1.325.209
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>6.659.623</b>	<b>6.659.623</b>
Op- og nedskrivninger primo	0	0
Årets op- og nedskrivninger	-4.702.289	0
Op- og nedskrivninger vedrørende afgang	0	0
Samlede op- og nedskrivninger ultimo	<b>-4.702.289</b>	<b>0</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.957.334	890.452
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	1.066.882
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>1.957.334</b>	<b>1.957.334</b>
<b>Bogført værdi udviklingsprojekter ultimo</b>	<b>0</b>	<b>4.702.289</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	1.066.882
Nedskrivning, udviklingsprojekter	2.860.191	0
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>2.860.191</b>	<b>1.066.882</b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-39.713	-59.030
	<b>-39.713</b>	<b>-59.030</b>
<b>Note 4 - Reserve for udviklingsomkostninger</b>		
Reserve for udviklingsomkostninger	0	1.842.097
	<b>0</b>	<b>1.842.097</b>

## NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-680.183	-723.746
Årets resultat	<u>-2.072.336</u>	<u>43.562</u>
	<b><u>-2.752.519</u></b>	<b><u>-680.184</u></b>
<b>Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Nordjysk Lånefond	275.000	664.182
Jutlander 9337 2275872	223.166	508.738
Lån Vinona Invest	<u>1.575.000</u>	<u>1.695.166</u>
Langfristet gæld	<b><u>2.073.166</u></b>	<b><u>2.868.086</u></b>

### **Note 7 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Entiffic ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Entiffic ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

### **Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har stillet virksomhedspant på 930 t.kr. til sikkerhed for lån på 275 t.kr. hos Nordjysk Lånefond.

### **Note 9 - Going concern**

Selskabet har gennem regnskabsåret ikke lykkedes med at generere et kommercielt salg som resultat af de udviklingsaktiviteter, der har været i de tidligere år. Efter en gennemgang og vurdering af de aktiverede udviklingsomkostninger, er konklusionen, at ledelsen ikke forventer, at der fremover kan genereres overskud heraf. Derfor er udviklingsaktiverne nedskrevet til 0 kr., hvilket i høj grad medvirker til det store underskud på ca. -2 mio kr. Dermed er egenkapitalen tabt.

Selskabet har ikke formået at udvikle et nyt produkt, som vil kunne skabe et kommercielt salg i fremtiden.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret deltaget i forskellige funderede projekter, og disse har alle krævet en vis grad af egenfinansiering.

Selskabet kan dermed ikke genere den likviditet, der skal til for at drive aktiviteterne videre, og det er ikke lykkedes at opnå tilsagn om yderligere kapital udefra. Der er opnået en aftale med diverse kreditorer om tilbagebetaling.

Selskabet har flere tilskud til gode, og det forventes, at selskabet holdes kørende indtil de udbetales.