

Noa Sic ApS
Sundgade 54
6320 Egersund
CVR-nr. 33372167

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.06.2017

Dirigent

Navn: Jette Elisabeth Kristiansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Noa Sic ApS
Sundgade 54
6320 Egersund

CVR-nr.: 33372167
Hjemsted: Egersund
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Jette Elisabeth Kristiansen
Thorkild Kristiansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Noa Sic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egersund, den 23.06.2017

Direktion

Jette Elisabeth Kristiansen

Thorkild Kristiansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Noa Sic ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Noa Sic ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 23.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Lassen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udvikling af biomedicinske metoder og produkter samt anden i forbindelse hermed forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen af selskabets produkter kører tilfredsstillende, og ledelsen vurderer, at man allerede er kommet langt i processen.

De i forbindelse med udviklingsaktiviteterne afholdte omkostninger er aktiveret under igangværende udviklingsprojekter, og ledelsen forventer, at disse i en fremtidig periode vil generere indtægter til selskabet enten i form af salgsindtægter eller licensindtægter. Selskabet har på nuværende tidspunkt opnået patenter på selskabets produkter og metoder på en lang række væsentlige markeder.

Ledelsen er naturligvis opmærksom på tidsperspektivet - som kan være meget langstrakt - i forbindelse med udviklingen af biomedicinske produkter.

Selskabet har tabt sin virksomhedskapital, der forventes reableret ved fremtidig indtjening.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan oprettholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Der foreligger tilsagn fra ejerkredsen bag selskabet om at ville understøtte med yderligere finansiering til dækning af selskabets sædvanlige driftsaktiviteter i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(56.979)	(32.581)
Driftsresultat		(56.979)	(32.581)
Andre finansielle omkostninger		(582)	(51.450)
Årets resultat		(57.561)	(84.031)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(57.561)	(84.031)
		(57.561)	(84.031)

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Udviklingsprojekter under udførelse		1.227.302	1.227.302
Immaterielle anlægsaktiver	2	1.227.302	1.227.302
Anlægsaktiver		1.227.302	1.227.302
Likvide beholdninger		1.283	127.864
Omsætningsaktiver		1.283	127.864
Aktiver		1.228.585	1.355.166

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført overskud eller underskud		(443.710)	(386.149)
Egenkapital		(293.710)	(236.149)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.832	17.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.488.463	1.574.315
Kortfristede gældsforpligtelser		1.522.295	1.591.315
Gældsforpligtelser		1.522.295	1.591.315
Passiver		1.228.585	1.355.166
Going concern	1		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	(386.149)	(236.149)
Årets resultat	0	(57.561)	(57.561)
Egenkapital ultimo	150.000	(443.710)	(293.710)

Noter

1. Going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift,

at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet.

Der foreligger tilsagn fra ejerkredsen bag selskabet om at ville understøtte med yderligere finansiering til dækning af selskabets sædvanlige driftsaktiviteter i det kommende år.

	Udviklings- projekter under udførelse kr.
2. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>1.227.302</u>
Kostpris ultimo	<u>1.227.302</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.227.302</u>

Udviklingsprojekter under udførelse

Selskabets aktivitet består i udvikling af biomedicinske metoder og produkter. De i forbindelse med udviklingsaktiviteterne afholdte omkostninger forventes i en fremtidig periode at ville generere indtægter til selskabet enten i form af salgsindtægter eller licensindtægter. Selskabet har på nuværende tidspunkt opnået patenter på selskabets produkter og metoder på en lang række væsentlige markeder.

Ledelsen er naturligvis opmærksom på tidsperspektivet - som kan være meget langstrakt - i forbindelse med udviklingen af biomedicinske produkter.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af ændringer til årsregnskabsloven ændret på følgende område:

Udviklingsomkostninger

For udviklingsomkostninger, der indregnes i balancen, indregnes et beløb svarende til de udviklingsomkostninger, der er indregnet efter 01.01.2016, i "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen. Reserven reduceres med de løbende afskrivninger.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens overgangsbestemmelser er det alene for udviklingsomkostninger, der indregnes første gang den 01.01.2016 eller senere, at der indregnes et tilsvarende beløb i posten "Reserve for udviklingsomkostninger".

Effekt af praksisændring

Ændringen i anvendt regnskabspraksis har ikke beløbsmæssig indvirkning på aktiver, passiver, den finansielle stilling og resultatet.

Bortset fra ovennævnte områder er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, idet enkelte poster dog er ændret ved reklassifikation,

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

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. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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