

Heliac ApS
CVR-nr. 35841911
Ambolten 8
2970 Hørsholm

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.12.2016

Dirigent

Navn: Lene Klingenberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 31.08.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Heliac ApS
Ambolten 8
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 35841911
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår: 01.09.2015 - 31.08.2016

Bestyrelse

Lene Klingenberg, formand
Guggi Heine Remme Kofod
Clement Christian Salung Petersen
Tom Weidner
Kristian Helms

Direktion

Henrik Jimenez Pranov

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.2015 - 31.08.2016 for Heliac 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. 31.08.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2015 - 31.08.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 05.12.2016

Direktion

Henrik Jimenez Pranov

Bestyrelse

Lene Klingenberg
formand

Guggi Heine Remme Kofod

Clement Christian Salung Petersen

Tom Weidner

Kristian Helms

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Heliac ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Heliac ApS for regnskabsåret 01.09.2015 - 31.08.2016, 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 for 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, om 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 vurdering 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. 31.08.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2015 - 31.08.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 05.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle, producere og sælge løsninger til solenergi samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har indregnet 1.082 t.kr. i erhvervede rettigheder. Værdien heraf afhænger af Heliac ApS's evne til at udvikle, markedsføre og sælge de erhvervede rettigheder og tilhørende produkter. Det er ledelsens vurdering, at det vil lykkes Heliac ApS's ledelse at gennemføre sine planer i løbet af en overskuelig årrække.

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen er der gennemført en kapitalforhøjelse, hvor 750 t.kr. af de kortfristede gældsforpligtelser er konverteret til nystiftede anparter.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt andre 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 20 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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 klar-
gøring 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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

Tilgodehavender

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

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.

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</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		798.035	467.480
Personaleomkostninger	2	(2.346.005)	(573.768)
Af- og nedskrivninger		<u>(356.619)</u>	<u>(177.549)</u>
Driftsresultat		(1.904.589)	(283.837)
Andre finansielle indtægter	3	9.842	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(801)</u>	<u>(23.344)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.895.548)	(307.181)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(1.895.548)</u>	<u>(307.181)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.895.548)</u>	<u>(307.181)</u>
		<u>(1.895.548)</u>	<u>(307.181)</u>

Balance pr. 31.08.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		1.082.075	1.143.324
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>1.082.075</u>	<u>1.143.324</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.378.611	883.908
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.378.611</u>	<u>883.908</u>
Anlægsaktiver		<u>2.460.686</u>	<u>2.027.232</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		206.675	209.333
Andre tilgodehavender		319.687	673.484
Periodeafgrænsningsposter		0	198.551
Tilgodehavender		<u>526.362</u>	<u>1.081.368</u>
Likvide beholdninger		<u>1.578.872</u>	<u>1.367.455</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.105.234</u>	<u>2.448.823</u>
Aktiver		<u><u>4.565.920</u></u>	<u><u>4.476.055</u></u>

Balance pr. 31.08.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		414.979	377.296
Overført overskud eller underskud		<u>3.031.823</u>	<u>3.840.081</u>
Egenkapital		<u>3.446.802</u>	<u>4.217.377</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.485	0
Anden gæld		<u>1.111.633</u>	<u>258.678</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.119.118</u>	<u>258.678</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.119.118</u>	<u>258.678</u>
Passiver		<u><u>4.565.920</u></u>	<u><u>4.476.055</u></u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	377.296	3.840.081	4.217.377
Kapitalforhøjelse	37.683	1.087.290	1.124.973
Årets resultat	0	(1.895.548)	(1.895.548)
Egenkapital ultimo	414.979	3.031.823	3.446.802

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Usikkerhed omkring måling af udviklingsprojekter er omtalt i ledelsesberetningen, hvortil der henvises.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.156.817	532.058
Pensioner	43.000	13.000
Andre omkostninger til social sikring	21.906	3.077
Andre personaleomkostninger	124.282	25.633
	<u>2.346.005</u>	<u>573.768</u>

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	9.842	0
	<u>9.842</u>	<u>0</u>

	<u>Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.224.989
Kostpris ultimo	<u>1.224.989</u>
Af- og nedskrivninger primo	(81.665)
Årets afskrivninger	(61.249)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(142.914)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.082.075</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.046.708
Tilgange	790.073
Kostpris ultimo	1.836.781
Af- og nedskrivninger primo	(162.800)
Årets afskrivninger	(295.370)
Af- og nedskrivninger ultimo	(458.170)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.378.611