

Johnny Kofoed-Jensen

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Heliac ApS

**Savsvinget 4
2970 Hørsholm**

CVR-nr. 35 84 19 11

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. oktober 2021

Henrik Pranov
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	11
Balance 31. august	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 for Heliac ApS.

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. august 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 5. oktober 2021

Direktion

Henrik Jimenez Pranov
Direktør

Bestyrelse

Clement Christian Salung
Petersen
Formand

Jan Severin Sølbæk

Susanne Høegh Gjørup

Lars Wiggers Hyldgaard

Bo Kristensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Heliac ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Heliac ApS for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Birkerød, den 5. oktober 2021

Johnny Kofoed-Jensen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 40 99 21 38

Johnny Kofoed-Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10149

Selskabsoplysninger

Selskabet

Heliac ApS
Savsvinget 4
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 35 84 19 11

Regnskabsperiode: 1. september 2020 - 31. august 2021

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: Hørsholm

Bestyrelse

Clement Christian Salung Petersen, Formand
Jan Severin Sølbæk
Susanne Høegh Gjørup
Lars Wiggers Hyldgaard
Bo Kristensen

Direktion

Henrik Jimenez Pranov, Direktør

Revision

Johnny Kofoed-Jensen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Manenvej 28
3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets aktiviteter medfører fortsat hovedfokus på udvikling og markedsføring af løsninger inden for produktion og lagring af solenergi. Værdien af selskabets aktiviteter afhænger af selskabets evne til at udvikle, markedsføre og sælge de derved opnåede rettigheder og produkter. Det er ledelsens vurdering at det vil lykkedes at gennemføre planerne i løbet af en overskuelig årrække.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 20.473.710, og selskabets balance pr. 31. august 2021 udviser en egenkapital på kr. 77.897.611.

Året 2020-2021 har været præget af ønsket om at transformere Heliac fra en startup til en industriel virksomhed. Det har resulteret i at Heliac i året har rejst ca. 100 MDKK og ansat 10 nye medarbejdere inden for udvikling, finans, installation, HR og kommunikation mv. Næste generationsanlæg inden for både solvarme og varmelagring er blevet påbegyndt, og der vurderes at være et stort kommercielt potentiale for begge teknologier, både inden for industriel procesvarme og forsyningssektoren.

Finansiering

Selskabet har tilsagn om projekttilskud i 2020/21 samt lånetilsagn fra InnoEnergy på yderligere på DKK 12,5 mio kr. Ledelsen anser derfor likviditetsreserven for tilstrækkelig til selskabets fortsatte udviklingsaktiviteter i det kommende år.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Året 2020/2021 har primært været brugt til at optimere det første anlæg så installation, pris og funktionalitet på det næste anlæg bliver forbedret. Dette har nu resulteret i et grundlag for næste generation anlæg, som derfor forventes at blive mere økonomisk, mere effektivt og lettere at installere. Installationen af næste generations anlæg er startet i Hørsholm. Desuden har Heliac overtaget Siox Aps, hvilket giver mulighed for at benytte Siox' teknologiplatform til udvikling af Heliac's egne produkter, samt udvikle nye løsninger til energisektoren.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heliac ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Udviklingsomkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt i forbindelse med udviklingsaktiviteten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Heliac ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttotab		-15.497.976	-688.566
Personaleomkostninger	2	<u>-9.023.936</u>	<u>-7.038.313</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-24.521.912	-7.726.879
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-271.393</u>	<u>-412.158</u>
Resultat før finansielle poster		-24.793.305	-8.139.037
Finansielle omkostninger		<u>-400.596</u>	<u>-396.280</u>
Resultat før skat		-25.193.901	-8.535.317
Skat af årets resultat		<u>4.720.191</u>	<u>1.879.559</u>
Årets resultat		<u>-20.473.710</u>	<u>-6.655.758</u>
Overført resultat		<u>-20.473.710</u>	<u>-6.655.758</u>
		<u>-20.473.710</u>	<u>-6.655.758</u>

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Erhvervede patenter		373.621	407.819
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>373.621</u>	<u>407.819</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		757.356	465.937
Indretning af lejede lokaler		15.809	40.885
Materielle anlægsaktiver	4	<u>773.165</u>	<u>506.822</u>
Kapitalandele i kapitalinteresser		6.000.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		10.000	10.000
Deposita		338.908	179.116
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.348.908</u>	<u>189.116</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.495.694</u>	<u>1.103.757</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		588.306	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		13.223	0
Andre tilgodehavender		27.880.048	2.135.734
Selskabsskat		6.599.903	4.395.713
Periodeafgrænsningsposter		153.982	102.590
Tilgodehavender		<u>35.235.462</u>	<u>6.634.037</u>
Likvide beholdninger		<u>47.558.126</u>	<u>1.811.863</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>82.793.588</u>	<u>8.445.900</u>
Aktiver i alt		<u>90.289.282</u>	<u>9.549.657</u>

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		949.351	602.721
Overført resultat		<u>76.948.260</u>	<u>-2.543.922</u>
Egenkapital	5	<u>77.897.611</u>	<u>-1.941.201</u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>10.101.741</u>	<u>4.772.340</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>10.101.741</u>	<u>4.772.340</u>
Banker		37.881	5.756
Gældsbreve selskabsdeltagere		0	4.877.354
Leverandører af varer og tjenesteydelser		757.222	242.452
Anden gæld		<u>1.494.827</u>	<u>1.592.956</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.289.930</u>	<u>6.718.518</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.391.671</u>	<u>11.490.858</u>
Passiver i alt		<u>90.289.282</u>	<u>9.549.657</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. september 2020	602.721	-2.543.922	-1.941.201
Kontant kapitalforhøjelse	346.630	99.965.892	100.312.522
Årets resultat	0	-20.473.710	-20.473.710
Egenkapital 31. august 2021	949.351	76.948.260	77.897.611

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Omsætning DK	97.279	276.015
Eksportomsætning EU	10.229	19.524
Eksportomsætning ikke EU	2.085	2.557
Nettoomsætning i alt	<u><u>109.593</u></u>	<u><u>298.096</u></u>
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.570.505	6.693.520
Andre omkostninger til social sikring	137.945	101.218
Andre personaleomkostninger	315.486	243.575
	<u><u>9.023.936</u></u>	<u><u>7.038.313</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>14</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Erhvervede patenter</u>
Kostpris 1. september 2020		<u>1.224.989</u>
Kostpris 31. august 2021		<u>1.224.989</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2020		817.170
Årets afskrivninger		<u>34.198</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2021		<u>851.368</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021		<u><u>373.621</u></u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. september 2020	2.149.773	125.352
Tilgang i årets løb	<u>503.538</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. august 2021	<u>2.653.311</u>	<u>125.352</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2020	1.683.836	84.467
Årets afskrivninger	<u>212.119</u>	<u>25.076</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2021	<u>1.895.955</u>	<u>109.543</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	<u>757.356</u>	<u>15.809</u>

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 949.351 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Den 21. december 2018 erhvervede virksomheden 75246 af sine egne anparter, svarende til 7,93%. Den samlede betaling for anparterne udgjorde kr. 2.500.000, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse anparter er ikke annulleret og besiddes derfor som egne anparter. Selskabet kan således sælge disse anparter på et senere tidspunkt. Anparterne er erhvervet som led i virksomhedens strategi.

Noter

6 Konvertible gældsbreve

Selskabet har indgået aftale om tilførsel af EUR 2.000.000 til finansiering af den videre udvikling af selskabets know how. Tilbagebetaling og forrentning af lånet sker i takt med realisering af omsætning i selskabet.

Selskabet kan vælge at konvertere lånet til egenkapital eller betale en aftalt høj rente af lånet. Vilklårene for konvertering er ikke aftalt. Det maksimale tilbagebetalingskrav udgør 5 gange det modtagne lån.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke aktiveret udskud skat på t.kr. 1.412 . Skatteaktivet er ikke aktiveret, da det er usikkert, hvornår det kan udnyttes.

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder.

Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der er ikke skyldige selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet har afgivet finansieringstilsagn overfor datterselskab på op til t.kr. 1.000.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerheder