

Udviklingselskabet af 5. november 2014 ApS

Vanløse Sand 2
4370 Store Merløse

ÅRSRAPPORT 2017/2018

CVR NR: 36 43 55 69

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 28.08.18

Morten Damgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter til årsregnskabet	12

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	Udviklingselskabet af 5. november 2014 ApS Vanløse Sand 2 4370 Store Merløse
CVR-nr:	36 43 55 69
Stiftet:	5. november 2014
Hjemsted:	Sorø
Regnskabsår:	01.07.17 - 30.06.18
Direktion:	Morten Damgaard
Revisor:	Gilfelt Revision ApS Birkedalen 5 2960 Rungsted Kyst
Selskabets hovedaktivitet:	at drive virksomhed med produktudvikling indenfor metallografi og andet der er naturligt forbundet hermed.
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 28. august 2018 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Udviklingselskabet af 5. november 2014 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. 30.06.18 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Merløse den. 28.08.18

Direktion:

Morten Damgaard

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til kapitalejerne i Udviklingselskabet af 5. november 2014 ApS

Til den daglige ledelse i Udviklingselskabet af 5. november 2014 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Udviklingselskabet af 5. november 2014 ApS for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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

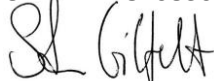
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rungsted Kyst, den 18. august 2018

Gilfelt Revision ApS

CVR NR: 28108303



Steen Gilfelt

registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter at drive virksomhed med produktudvikling indenfor metallografi og andet der er naturligt forbundet hermed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Selskabets drift har været underskudsgivende som følge af løbende udgifter til et udviklingsprojekt. Som følge heraf har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalstabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening. Dette forventes dog tidligst om 3-4 år at kapitalen er reetableret. (projekt er blevet lidt forsinket).

Af selskabet lang- og kortfristede gæld på kr. 1.630.393 kan hovedanpartshaveren afgive en erklæring om, kun at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette hvis dette ønskes.

På baggrund af ovenstående er regnskabet aflagt under forudsætning for fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2017/18 - udviser et resultat på -359.020 kr. , og virksomhedens balance pr. 30.06.18 udviser en balancesum på 1.889.296 kr. og en egenkapital på -808.277 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år (2-4 år).

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabets udviklingsplaner går som forventet, og selskabet forventer den første prototype klar i indeværende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Udviklingsselskabet af 5. november 2014 ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, 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 projektet - indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori de forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

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 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.

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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav er indregnet som selvstændige gældsposter i balancen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

	Note	17/18	16/17
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		-115.842	-139
Personaleomkostninger		0	2
Afskrivninger		318.038	157
Driftsresultat		-433.880	-298
Finansielle omk. tilknyt. virksomheder		26.279	0
Andre finansielle omkostninger		124	0
Ordinært resultat før skat		-460.282	-298
Skat af årets resultat	1	-101.262	-66
Årets resultat		-359.020	-233
Forslag til resultat disponering			
Overført til næste år		-359.020	-233
I alt		-359.020	-233

Balance pr. 30. juni

	Note	17/18	16/17
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Forsknings-og udviklingsomkostninger	2	<u>1.532.902</u>	<u>776</u>
Immaterielle anlægsaktiver		1.532.902	776
Anlægsaktiver		1.532.902	776
Andre tilgodehavender		<u>350.742</u>	<u>211</u>
Tilgodehavender		350.742	211
Likvide beholdninger		<u>5.652</u>	<u>74</u>
Omsætningsaktiver		356.394	285
Aktiver		1.889.296	1.061

Balance pr. 30. juni

	Note	17/18	16/17
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		-858.277	-499
Egenkapital	3	-808.277	-449
Hensættelse til udskudt skat	4	337.238	171
Hensatte forpligtelser		337.238	171
Konvertible gældsbreve		296.970	371
Langfristede gældsforpligtelser		296.970	371
Leverandører af varer og tjenesteydelser		159.113	16
Gæld til tilknyttede virksomheder	5	1.904.253	952
Kortfristede gældsforpligtelser		2.063.365	968
Gældsforpligtelser		2.360.335	1.339
Passiver		1.889.296	1.061
Ejerforhold	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualaktiver og -forpligtelser	8		
Usikkerhed om going concern	9		

Noter til årsregnskabet

1	Skat af årets resultat	17/18	16/17
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	-267.797	-150
	Regulering af udskudt skat	166.535	84
	Skat af årets resultat	-101.262	-66
2	Immaterielle anlægsaktiver		Forskning og udviklingsomkostninger
			kr.
	Anskaffelsessum primo		1.052.679
	Årets tilgang		1.075.015
	Årets afgang		0
	Anskaffelsessum ultimo		2.127.694
	Akkumulerede afskrivninger primo		-276.753
	Korr. af tidligere års afskrivninger		0
	Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver		0
	Årets af- og nedskrivninger		-318.038
	Akkumulerede afskrivninger ultimo		-594.791
	Immaterielle anlægsaktiver		1.532.902
3	Egenkapital	17/18	16/17
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	50.000	50
	Virksomhedskapital, ultimo	50.000	50
	Overført overskud eller tab pr	-499.257	-267
	Årets resultat	-359.020	-233
	Overført resultat, ultimo	-858.277	-499
	Egenkapital	-808.277	-449

Selskabskapitalen er fordelt således:

50.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

4	Hensættelse til udskudt skat	17/18	16/17
		kr.	t.kr.
	Hensættelser til udskudt skat	170.703	87
	Årets ændringer i hensættelser	166.535	84
	Hensættelse til udskudt skat	337.238	171
5	Gæld til tilknyttede virksomheder	17/18	16/17
		kr.	t.kr.
	Gæld til moderselskabet	1.630.393	874
	Gæld Akasel ApS	273.860	78
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.904.253	952

6 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Akasel Holding ApS

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen på statusdagen.

8 Eventualaktiver og -forpligtelser

Der foreligger ingen på statusdagen udover sambeskatningen.

Udviklingselskabet af 5. november 2014 ApS er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Noter til årsregnskabet

9 Usikkerhed om going concern

Selskabets drift har været underskudsgivende som følge af løbende udgifter til et udviklingsprojekt. Som følge heraf har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalstabsreglerne i Selskabsloven.

Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening. Dette forventes dog tidligst om 3-4 år at kapitalen er reetableret.

Af selskabet lang- og kortfristede gæld på kr. 1.630.393 kan hovedanpartshaveren afgive en erklæring om, kun at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette hvis dette ønskes.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.