

GODdevelopment ApS
CVR-nr. 31755964

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 22.02.2013.

Dirigent

Navn: Jan Thietje

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 30.09.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

GODdevelopment ApS
Stavensbølgade 12
6440 Augustenborg

CVR-nr.: 31755964
Hjemsted: Sønderborg
Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Bestyrelse

Jan Olsen

Direktion

Asger Gramkow

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kongevej 28
6400 Sønderborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for GODdevelopment 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. 30.09.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 22.02.2013

Direktion

Asger Gramkow

Bestyrelse

Jan Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GODdevelopment ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GODdevelopment ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, 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. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Sønderborg, den 22.02.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Thietje
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at drive virksomhed med udvikling og salg af viden, systemer og fremgangsmåder vedrørende energiteknologier, herunder primært den nu patenterede ”Energimembran” energilagertechnologi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet i regnskabsåret 2011/12 har været forskEL-projektet nr. 2011-110623 ”Energimembran– nedgravet pumpelager (fase3)” med selskabet som projektansvarlig virksomhed.

Udviklingsaktiviteter på 50x50m energilager demonstrationsanlægget ved Nybøl Nor er blevet forsinket med ca. 1 år. Der er blevet søgt og bevilliget om en tilsvarende forlængelse af forskEL-projektet. ForskEL-projektet forventes nu at være afsluttet i august 2013.

Der er nu udstedt patent i Danmark (DK), Australien (AU) og Canada (CA) på energilagertechnologien. Patentansøgninger er under sagsbehandling i Kina (CN), Indien(IN), USA (US) og hos den europæiske patentmyndighed (EP).

Forsøgsresultaterne, fra de forsøg der er blevet afviklet på demonstrationsanlægget, viser en meget god overensstemmelse med de teoretiske forudsigelser med hensyn til energilagerets virkningsgrad og den lagrede energimængde. Det forventes derfor at energilagertechnologien kan kommercialiseres.

Årets resultat udviser et underskud på 57 t.kr. Egenkapitalen udgør på 30. september 2012 (75) t.kr.

Selskabet har på balancedagen tabt hele egenkapitalen. Ledelsen har iagttaget selskabslovens bestemmelser § 119. Ledelsen forventer, på grund af de positive forsøgsresultater fra demonstrationsanlægget, at anpartskapitalen kan reetableres igennem et indskud fra, eventuelt eksterne interesserede, investorer eller anpartshaverne.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

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.

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

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 20 år.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

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

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttotab		(79.106)	(103)
Andre finansielle indtægter		4.174	3
Andre finansielle omkostninger		<u>(370)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(75.302)	(100)
Skat af ordinært resultat	2	<u>18.611</u>	<u>24</u>
Årets resultat		<u>(56.691)</u>	<u>(76)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(56.691)</u>	<u>(76)</u>
		<u>(56.691)</u>	<u>(76)</u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Erhvervede patenter		0	0
Udviklingsprojekter under udførelse		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat	4	93.405	42
Finansielle anlægsaktiver		<u>93.405</u>	<u>42</u>
Anlægsaktiver		<u>93.405</u>	<u>42</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		419.914	0
Andre tilgodehavender		260.460	163
Tilgodehavender		<u>680.374</u>	<u>163</u>
Likvide beholdninger		<u>494.133</u>	<u>943</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.174.507</u>	<u>1.106</u>
Aktiver		<u>1.267.912</u>	<u>1.148</u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(199.599)</u>	<u>(145)</u>
Egenkapital		<u>(74.599)</u>	<u>(20)</u>
Skyldig selskabsskat		<u>32.360</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>32.360</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		684.981	233
Anden gæld		<u>625.170</u>	<u>935</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.310.151</u>	<u>1.168</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.342.511</u>	<u>1.168</u>
Passiver		<u>1.267.912</u>	<u>1.148</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(142.908)	(17.908)
Årets resultat	0	(56.691)	(56.691)
Egenkapital ultimo	125.000	(199.599)	(74.599)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at anpartskapitalen over en årrække kan retable-res gennem fremtidig indtjening. Det er ligeledes ledelsens vurdering, at der er den fornødne likviditet til rådighed for opretholdelse af driften i regnskabsåret 2012/13.

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	32.360	0
Ændring af udskudt skat	(50.971)	(24)
	(18.611)	(24)

	Erhvervede patenter kr.	Udviklings- projekter under udfø- relse kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange	86.596	2.502.151
Afgange	(86.596)	(2.502.151)
Kostpris ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
4. Udskudt skat		
Gældsforpligtelser	93.405	0
Fremførbare skattemæssige underskud	0	42
	93.405	42

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	2	62.500,00	125.000
	2		125.000

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har i regnskabsåret modtaget i alt 2.066 t.kr. i tilskud til udviklingsprojekter. Tilskuddene er ydet på

Noter

vilkår, der indebærer tilbagebetaling af de ydede tilskud, såfremt projektet udvikler sig kommercielt inden for en periode på 5 år efter projektets afslutning. Tilbagebetalingen kan maksimalt udgøre 50% af de modtagne tilskud.