

GODdevelopment ApS
CVR-nr. 31755964

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27.02.2014

Dirigent

Navn: Carsten Højer

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	9
Balance pr. 30.09.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

GODevelopment ApS
Stavensbølgade 12
6440 Augustenborg

CVR-nr.: 31755964
Hjemsted: Sønderborg
Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

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 01.10.2012 - 30.09.2013 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. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 27.02.2014

Direktion

Asger Gramkow

Bestyrelse

Jan Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GODevelopment ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GODevelopment ApS for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013, 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital eller finansiering til færdiggørelse af projektet og gennemførelse af driften i 2013/14. Tilførsel af ny kapital eller finansiering til færdiggørelse af projektet og gennemførelse af driften for 2013/14, er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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, som følge af betydningen af det for-hold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 27.02.2014

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 2012/13 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 yderligere forsinket. Der er blevet søgt og bevilliget om en tilsvarende forlængelse af forskEL-projektet. Som følge af manglende finansiering er der væsentlighed usikkerhed om hvorvidt projektet kan gennemføres.

Årets resultat udviser et underskud på 72 t.kr. Egenkapitalen udgør på 30. september 2013 (75) t.kr.

Selskabet har på balancedagen tabt hele egenkapitalen. Ledelsen har iagttaget selskabslovens bestemmelser § 119. Der henvises til note 1 hvor usikkerhederne om fortsat drift er beskrevet.

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 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttotab		(94.031)	(80)
Andre finansielle indtægter		1.503	4
Andre finansielle omkostninger		<u>(45)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(92.573)	(76)
Skat af ordinært resultat	2	<u>20.396</u>	<u>19</u>
Årets resultat		<u>(72.177)</u>	<u>(57)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(72.177)</u>	<u>(57)</u>
		<u>(72.177)</u>	<u>(57)</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Erhvervede patenter		0	0
Udviklingsprojekter under udførelse		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat	4	113.801	93
Finansielle anlægsaktiver		<u>113.801</u>	<u>93</u>
Anlægsaktiver		<u>113.801</u>	<u>93</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	420
Andre tilgodehavender		53.045	261
Tilgodehavender		<u>53.045</u>	<u>681</u>
Likvide beholdninger		<u>164.154</u>	<u>494</u>
Omsætningsaktiver		<u>217.199</u>	<u>1.175</u>
Aktiver		<u>331.000</u>	<u>1.268</u>

Balance pr. 30.09.2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Virksomhedskapital	5	125.000	125
Overført overskud eller underskud		(271.775)	(200)
Egenkapital		(146.775)	(75)
Skyldig selskabsskat		0	32
Langfristede gældsforpligtelser		0	32
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.214	685
Skyldig selskabsskat		32.360	0
Anden gæld		343.201	626
Kortfristede gældsforpligtelser		477.775	1.311
Gældsforpligtelser		477.775	1.343
Passiver		331.000	1.268
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(199.598)	(74.598)
Årets resultat	0	(72.177)	(72.177)
Egenkapital ultimo	125.000	(271.775)	(146.775)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. En færdiggørelse af det oprindelige projekt vil koste 285 t.kr., hvoraf egenfinansieringen andrager 247 t.kr. Den største post er fjernelse af anlæg ved Nybøl Nor. Virksomheden har lejet området og der foreligger en aftale med ejeren om, at virksomheden skal fjerne anlægget igen. Der er i oktober 2013 modtaget tillægsbevilling på 580 t.kr. fra Energinet til nye aktiviteter i forbindelse med projektet. Virksomhedens andel af tillægsbevillingen var 193 t.kr. hvoraf der er 111 t.kr. tilbage. Hvis virksomheden vil udnytte hele tillægsbevillingen, som beskrevet i ansøgningen, vil det medføre krav om yderligere egenfinansiering på 113 t.kr. For at kunne gennemføre projekterne og fortsætte driften af virksomheden er det afgørende, at der tilføres ekstra kapital eller finansiering. Der er på nuværende tidspunkt ikke modtaget tilsagn om tilførsel af ekstra kapital eller finansiering, hvorfor der er væsentlig usikkerhed om selskabet kan fortsætte driften, idet selskabet på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen ikke har tilstrækkelig likviditet til rådighed for gennemførelse af projekterne og opretholdelse af driften i regnskabsåret 2013/14..

2. Skat af ordinært resultat

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Aktuel skat	0	32
Ændring af udskudt skat	(20.396)	(51)
	<u>(20.396)</u>	<u>(19)</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede patenter kr.	Udviklings- projekter under udfø- relse kr.
Tilgange	45.129	1.624.754
Afgange	(45.129)	(1.624.754)
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Udskudt skat

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Gældsforpligtelser	62.515	93
Fremførbare skattemæssige underskud	51.286	0
	<u>113.801</u>	<u>93</u>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	<u>2</u>	62.500,00	<u>125.000</u>
	<u>2</u>		<u>125.000</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har i regnskabsåret modtaget i alt 1.551 t.kr. i tilskud til udviklingsprojekter. Tilskuddene er ydet på 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.