

## Delårsrapport

2016-05-01 - 2016-07-31

Arc Aroma Pure AB (publ)

Org. nr. 556586-1985

---

**Arc Aroma Pure AB (publ.), 556586-1985**, bolaget utvecklar och marknadsför den patenterade CEPT®-plattformen till den globala Cleantech-marknaden. Plattformen använder kortvariga högspänningspulser som spränger cellmembranet, andra strukturer och dödar oönskade mikroorganismer. CEPT®-behandlingen är exempelvis ett energieffektivt och skonsamt alternativ till värmepastörisering och har en rad andra applikationsområden. Effektivisering av biogasproduktion är fokus, tekniken frigör näring och påskyndar processen samtidigt som den öppnar för införande av nya råvaror som idag inte är lönsamma på grund av för långsam gasproduktion. För biogasmarknaden marknadsförs produkten under namnet bioCEPT®. Rening av vatten, avlopp, ballastvatten och flytande livsmedel är exempel på andra möjliga applikationer för CEPT®-plattformen. Företaget grundades 2008, har sitt säte i Lund och har fått olika utmärkelser och stöd från bland annat Vinnova och Energimyndigheten.

---



## 1 Innehåll

1	Innehåll .....	2
2	Sammanfattning av Q1 2016/2017 för koncernen .....	3
3	Sammanfattning av Q1 2016/2017 för moderbolaget.....	3
4	Kommentarer från VD.....	4
5	Ägarförhållanden .....	6
5.1	Koncernförhållanden .....	6
5.2	Personer i ledande ställning .....	6
6	Väsentliga händelser under perioden:.....	7
7	Väsentliga händelser efter rapporttidens utgång:.....	7
8	Kommande rapporttillfällen.....	8
9	Övrig information från bolaget .....	8
10	Resultaträkning i sammandrag för koncernen.....	9
11	Balansräkning i sammandrag för koncernen .....	10
12	Rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag för koncernen .....	10
13	Rapport över kassaflöde i sammandrag för koncernen .....	11
14	Resultaträkning i sammandrag för moderbolaget .....	12
15	Rapport över totalresultat i sammandrag för moderbolaget .....	12
16	Balansräkning i sammandrag för moderbolaget.....	13
17	Rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag för moderbolaget .....	14
18	Rapport över kassaflöde i sammandrag för moderbolaget .....	15
19	Noter .....	16
	Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper.....	16
	Not 2 Finansiella tillgångar och skulder .....	16
	Not 3 Immateriella anläggningstillgångar.....	16
	Not 4 Finansiella anläggningstillgångar .....	16

## 2 Sammanfattning av Q1 2016/2017 för koncernen

Följande sammanfattning avser perioden Q1 2016-05-01 – 2016-07-31

- Intäkterna för perioden uppgick till 1,9 MSEK\*
- Resultatet för perioden uppgick till -2,7 MSEK
- Likvida medel uppgick till 9,4 MSEK
- Antal aktier uppgick till 8 827 727 stycken, genomsnittligt antal 8 718 838 stycken
- Vinst per aktie blev -0,31 SEK

## 3 Sammanfattning av Q1 2016/2017 för moderbolaget

Följande sammanfattning avser perioden Q1 2016-05-01 – 2016-07-31 med jämförelseperiod Q1 2015-05-01 – 2015-07-31.

- Intäkterna för perioden uppgick till 1,9 MSEK (2,0 MSEK)\*
- Resultatet för perioden uppgick till -2,7 MSEK (-1,4 MSEK)
- Likvida medel uppgick till 9,2 MSEK, därutöver kortfristiga placeringar om 0,03 MSEK (0,5 MSEK resp 8,6 MSEK)
- Antal aktier uppgick till 8 827 727 stycken, genomsnittligt antal 8 718 838 stycken (7 455 000 stycken)
- Vinst per aktie blev -0,24 SEK (-0,19 SEK)

\*) I intäkterna ingår lönebidrag och aktiverade kostnader.

## 4 Kommentarer från VD

### Hög aktivitet och stora steg framåt

Kvartalet har präglats av hög aktivitet och vi har tagit stora steg framåt inom flera olika områden.

#### Teknik

##### Generator version 5

Arbetet med version 5 av generatoren fortsätter. Målet är att den skall hållas i liv tills nästa generation tar över. Arbetet under sommaren har fokuserats på att kunna byta komponenter om det uppstår problem, samt att vidareutveckla kylningen. Detta har resulterat att vi har hittat en luftburen kylanläggning som väl möter våra krav.

##### Generator version 6

Version 6 av generatoren har tagit stora steg framåt och vi kan nu producera pulser på +/- 4 000 V, vilket är ett stort genombrott. Det innebär att vi kommer testa en produkt som är väsentligt stabilare än version 5. Dessutom är hypotesen att den kommer att vara energieffektivare och inte slita på intilliggande utrustning, vilket ger en driftsäkrare produkt. Nästa steg är att kapsla in och sedan testa produkten utanför laboriemiljö. Målet är att ha en produkt för lansering under det början av fjärde kvartalet 2016.

##### Ny kammare

Arbetet med att hitta en ny kammare har också tagit stora kliv framåt. Vi har nu hittat en lösning som är gjord i ett mer värmetåligt material och bytet av komponenter är konstruerat på ett mycket bra sätt. Kammaren testas för tillfället med fokus på hållbarhet och elektriska fält. Vi har utökat våra möjligheter att göra gastester genom att hyra två anläggningar från ett externt företag. Det gör att vi kan utvärdera flera olika tester parallellt. De första testerna ser lovande ut och följer våra antaganden. Dessutom är den nya kammaren anpassad till version 6 av generatoren. Målet är att ha en produkt som är redo för lansering under slutet av det tredje kvartalet 2016.

##### CE-märkning

Vi har med Pär Henrikssons goda insatser lyckats CE-märka generatoren under sommaren. Detta är ett stort steg mot att gå från pilot till lansering. Vi kan också använda denna som bas när vi skall CE-märka nästa generation.

#### Organisation

Trots vissa bakslag är vi i slutfasen med att rekrytera till Kvalitet (QA) och servicetekniker. Vi är i stort behov av dessa personer och deras inverkan på organisationen och dess utveckling kommer att vara viktig.

#### Kunder

##### oliveCEPT®

Vi har nu avtal med universitetet på plats och är överens om hur testerna skall göras. Vi har fått generatorerna från Spanien och de skall testas för full funktionalitet. Personal från Arc Aroma Pure kommer att närvara under hela projekttiden i Italien.

##### dynaCEPT™

Projektet i Klippan fortsätter att leverera. Anläggningen bedömer att den producerar mer gas än de 12,7 procent som hittills varit den officiella siffran. Dock kvarstår vissa driftsproblem kopplade till den gamla kammaren och generatoren.

##### bioCEPT®

Jordberga står just nu stilla i väntan på utvärdering av kammaren. Vi har förberett oss genom att tekniskt uppdatera och förbereda containern.

## **Nya projekt**

Det är glädjande att vi har ett stort antal förfrågningar i olika skeden:

### Kina

Projektet i Kina är en containerlösning där containern byggs i Kina med en inhemsk partner som också tar ansvar för driften. Vi kommer att etablera två linjer och sedan utvärdera ökad gasproduktionen och minskat slam. Vi är igång med att etablera bolag och anställa personal för driftsättning.

### OptiFreeze

Vi har fått en order på den första generatoren av version 6. Kvar att utveckla är styrenheten, som OptiFreeze vill ha justerad enligt egna önskemål.

### Helsingborg

Detta projekt är väldigt nära ett drömprojekt. Vi kommer att ha två parallella röt-kammare som matas mer eller mindre samtidigt och vi kommer sätta en CEPT direkt på det ena matningsröret. Det gör att vi tydligt kan utvärdera hur gasproduktionen påverkas. Dessutom ska vi inte installera en containerlösning utan bara CEPT (kammare + generator).

## **Finansiering**

### Kassaflöde

Vår omsättning är stabil och kassaflödet, cirka 900 000 SEK per månad, är under kontroll.

### Emissionen

Emissionen gav ett kapitaltillskott på cirka 12 MSEK vilket betyder att vi har kapital som räcker i ytterligare minst tolv månader.

### Försäljning av OptiFreeze-aktier

Aktierna i vårt intressebolag OptiFreeze är en viktig tillgång, som idag är värderad till cirka 60 MSEK. OptiFreeze utvecklar en patenterad frysteknik baserad på CEPT<sup>®</sup>-plattformen och är idag nära ett industriellt genombrott i samarbete med viktiga partners.

### Framtid

Med alla positiva resultat från våra testanläggningar, med en intressant pipeline och en välfylld kassa tycker jag att framtiden är ljus. När jag tillträdde som VD befann sig Arc Aroma Pure i gränslandet mellan utveckling och försäljning. När jag under hösten lämnar bolaget är vi ett marknadsbolag med tillverkning, vi är redo på alla plan med allt från innovation till marknadsföring, försäljning och leverans. Vi är väl förberedda för att flytta fram våra positioner ytterligare och det är vår absoluta ambition att under 2017 nå minst ett neutralt kassaflöde.

**Lund den 22 september 2016**

**Martin Linde, vd Arc Aroma Pure**

## 5 Ägarförhållanden

Antalet aktier per 2016-07-31 är fördelat på 8 827 727 aktier varav 908 000 A-aktier och 7 919 727 B-aktier. A-aktien berättigar till 10 röster och B-aktien till 1 röst och ger lika rätt till bolagets tillgångar och vinst.

Introduktionskursen för aktien vid första handelsdag 2013-04-03 var satt till 4,80 SEK. Vid handelns stängning i periodens sista handelsdag, 2016-07-31, var kursen 30,20 SEK vilket innebär en kursökning på 629 %. Vid periodens slut var bolagets marknadsvärde 240 MSEK. Arc Aroma Pure AB (publ.) aktien handlas på Nasdaq First North Premier under kortnamnet AAP B.

Nedan är de fem största aktieägarna per 29 juli 2016 (exkl. banker och andra förvaltare).

Namn	A-aktier (st.)	B-aktier (st.)	Totalt aktier (st.)	Totalt röster (st.)	Röster (%)	Kapital (%)
Pär Henriksson & PL Holding AB	700 000	2 986 000	3 686 000	9 986 000	58,74	41,75
P-O Rosenqvist / Ironblock AB	74 000	387 500	461 500	1 127 500	6,63	5,23
Confidera Syd AB	75 000	321 000	396 000	1 071 100	6,30	4,49
Martin Hagbyhn & Ductu AB	59 000	244 042	303 042	834 042	4,90	3,44
Martin Linde/ Staffansgården i Träa AB	0	55 000	55 000	55 000	0,32	0,62
Övriga	0	3 926 185	3 926 185	3 926 085	23,11	44,47
<b>Totalt</b>	<b>908 000</b>	<b>7 919 727</b>	<b>8 827 727</b>	<b>16 999 727</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### 5.1 Koncernförhållanden

PL Holding AB, Org. nr 556644-5945 äger 41,29 % av samtliga aktier, vilket utgör 58,50 % av rösterna per 29 juli 2016 och därmed är PL Holding AB fortfarande moderbolag.

### 5.2 Personer i ledande ställning

Ledningens aktieinnehav per 2016-07-31.

Namn	Position	Aktieinnehav
Pär H Henriksson	Majoritetsägare via PL Holding AB, styrelseledamot	3 686 000
P-O Rosenqvist	Huvudägare via Ironblock AB, styrelseledamot	461 500
Martin Hagbyhn	Huvudägare via Ductu AB, styrelseledamot	303 042
Martin Linde	VD	55 000
Eva Andersson	Styrelseledamot	1 000
Ebba Fåhraeus	Styrelseledamot	Inget innehav
Mats Jacobson	Styrelseledamot	Inget innehav

## 6 Väsentliga händelser under perioden:

- 160512 Styrelsen i Arc Aroma Pure AB (publ) ("AAP" eller "Bolaget") har, med stöd av årsstämmans bemyndigande från den 22 oktober 2015, beslutat att emittera totalt 490 000 nya aktier i Bolaget med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt. Emissionen tecknades av en begränsad krets privata investerare. Teckningskursen har fastslagits till 24,40 kronor per aktie genom en bookbuilding process. Syftet med emissionen och skälet till avvikelsen från aktieägarnas företrädesrätt är att möta det stora intresset för Bolagets CEPT®-plattform genom ökade sälj och marknadsinsatser samt intensifierad applikationsutveckling.
- 160609 Som tidigare meddelats genomför Arc Aroma Pure sedan en tid tillbaka flera parallella utvärderingsprojekt. Resultaten har varit positiva och projekten har bidragit till flera tekniska förbättringar. Uppgraderingar genomförs löpande på de olika plattformarna. Säkerheten, stabiliteten och inte minst kapaciteten i CEPT® plattformen har därmed ökat radikalt. Vi kan nu behandla olika substrat med mycket hög effekt även vid krävande kontinuerlig drift.
- 160610 Arc Aroma Pure AB har tecknat ett långsiktigt samarbetsavtal med en global aktör. Den globala aktören är representerad i 100 länder och har 18 000 anställda. Avtalet innebär att aktören ska utvärdera oliveCEPT(TM) i sitt befintliga nätverk. Avtalet ger vidare parten rätt att kommersialisera och lansera OliveCEPT(TM) globalt samt att hantera försäljning, service och support.
- 160628 CEPT®-generatoren är CE-märkt. Detta betyder att produkten CEPT® kan marknadsföras på bred front inom EU och ytterligare ett antal länder som ratificerar CE-märket. I övriga länder kommer den upprättade dokumentationen och de genomförda testerna att vara avgörande för ett snabbt lokalt godkännande och därmed introduktion på den aktuella marknaden. CE-märkningen är ytterligare en mycket viktig milstolpe för Arc Aroma Pure i den globala lanseringen av CEPT® plattformen som nu pågår.
- 160708 Valberedningens uppdrag: Val och arvodering av styrelse och revisor ska beredas genom en av ägarna styrd, strukturerad och bekantgjord process, som skapar förutsättningar för väl underbyggda beslut. Valberedningen är bolagsstämman organ med enda uppgift att bereda stämman beslut i val- och arvodesfrågor samt, i förekommande fall, procedurfrågor för nästkommande valberedning. Valberedningen ska lämna förslag till ordförande.

## 7 Väsentliga händelser efter rapporttidens utgång:

- 160809 Arc Aroma Pure kommer att beviljas patent i Sydkorea. Bolagets patentombud, verksamt vid AWAPATENT, har meddelat att ombudet i Sydkorea har mottagit ett officiellt besked rörande vårt patentärende, en så kallad "Notice of Allowance". Den innebär att bolaget kommer att beviljas patent så snart årsavgifter och andra formalia är uppfyllda. Det är speciellt glädjande då Sydkorea är världens ledande varvsnation och står för 41 % av världsproduktionen. Dessutom förväntas det nya globala regelverket rörande ballastvatten träda i kraft under 2017.
- 160812 Styrelseordförande PO Rosenqvist mottog idag VD Martin Lindes önskan att lämna sitt uppdrag som VD i Arc Aroma Pure. Bakgrunden är att Martin Linde har accepterat en utnämning som VD i Nordic Food Group AB, en koncern med nästan 800 anställda och en omsättning på ca 1 200 MSEK. I gruppen finns ett antal välkända livsmedelsbolag med vilka Arc Aroma Pure såväl som intressebolaget OptiFreeze har pågående samarbeten med sedan en tid tillbaka.
- 160830 Arc Aroma Pure har i konkurrens med internationella aktörer sålt en CEPT®-generator till OptiFreeze AB. Ordersumman är 1 750 000 kronor. I beställningen ingår förutom CEPT®-generatoren utvecklingshjälp, service och support. Ordern togs i konkurrens med olika internationella aktörer vilket innebär att Arc Aromas anbud bedömdes som det mest intressanta.
- 160902 Arc Aroma Pure säkrar sin långsiktiga finansiering genom en försäljning av en post av aktierna i Optifreeze. Genom försäljningen stärker Arc Aroma Pure kassan med drygt 15 MSEK. Efter försäljningen är bolaget även fortsatt den helt dominerande ägaren i OptiFreeze med sitt resterande innehav om 1 613 800 aktier, det kvarvarande aktieinnehavet innebär att Arc Aroma Pure efter transaktionen har strax under 20 % av den totala aktiestocken i OptiFreeze.

- 160909 Arc Aroma Pures VD Martin Linde och Per Henriksson, via PL Holding AB, har ett avtal med innebörden att Martin Linde förvärvar 500 000 aktier i Arc Aroma Pure AB av PL Holding AB. Senaste transaktion i enlighet med detta avtal genomfördes den 7 september 2016.
- 160916 Arc Aroma Pure förstärker organisationen och anställer Fredrik Cedmert som Supply Chain Manager med tillträde den 15:e september. Fredrik Cedmert kommer att ansvara för uppbyggnaden av en produktionsorganisation med målet att möta det ökande intresset för våra produkter som är baserade på den patenterade CEPT®-plattformen.
- 160919 Två kompletta oliveCEPT®-anläggningar har levererats till våra samarbetspartners i Italien. Som tidigare meddelats har AAP tecknat ett samarbetsavtal med en global aktör. Avtalet innebär att Aktören ska utvärdera oliveCEPT® i samarbete universitetet i Perugia. Avtalet är långsiktigt och avser, förutom utvärdering även en möjlig global kommersialisering samt service och support.

## 8 Kommande rapporttillfällen

- |              |                           |                         |
|--------------|---------------------------|-------------------------|
| • Årsstämma  | 2016                      | 2016-10-11              |
| • 2016-12-15 | Delårsrapport Q1-Q2 16/17 | 2016-05-01 - 2016-10-31 |
| • 2017-03-20 | Delårsrapport Q3 16/17    | 2016-05-01 - 2017-01-31 |

## 9 Övrig information från bolaget

### Personal

Antalet anställda uppgår till 6 personer. Vidare har bolaget 5 st långtidskontrakterade konsulter. Ambitionen från bolaget är att antalet anställda skall öka framför konsultkontrakt. Vi är just nu inne i en rekryteringsprocess om 5 tjänster varav 1 har skrivit på avtal.

### Investeringar

Under perioden har bolaget investerat 1,7 MSEK i utveckling av CEPT-plattformen.

### Riskfaktorer

Det finns ett antal riskfaktorer som kan påverka Arc Aroma Pures verksamhet. Kort kan man säga att bolaget observerat och har handlingsplan för att motverka eventuella störningar. De risker som är av väsentlig natur är att lagstiftningen ändras radikalt och därigenom påverkar den ekonomiska verklighet som idag råder inom gasproduktion. En ändring av beskattning är något som ligger utanför vår kontroll och väsentligen skulle påverka våra kunders ekonomiska kalkyl. Dock kan sägas att vi snarare tror att lagstiftningen kommer att ändras åt det positiva hållet då miljöpåverkan måste gå ned totalt i samhället. Övriga väsentliga risker är att nyckelpersonal väljer att lämna företaget. För att motverka detta har vi identifierat nyckelkompetenser och försöker löpande rekrytera ny personal som skall besitta dessa kompetenser.

### Transaktioner med närstående

Många arbetsuppgifter har utförts av timarvoderade konsulter och/eller närstående med arvode. För att uppnå en hög flexibilitet är bolagets ledning och övriga närstående arvoderade per upplupen timma. Arvodet har varit 780 SEK per upplupen timma. Arvodet inkluderar all ersättning för arbetsgivaravgifter, semester, etc.

### Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciperna finns beskrivna i Not 1 på sida 16.

### Avlämnande av rapporter

Föreliggande delårsrapport har inte varit föremål för granskning av bolagets revisorer.



## 10 Resultaträkning i sammandrag för koncernen

(Kr)	2016-05-01 2016-07-31 Q1	2015-05-01 2016-04-30 Q1-Q4	*)
<b>Rörelsens intäkter m.m.</b>			
Nettoomsättning	157 670	661 343	
Aktiverat arbete för egen räkning	1 709 706	7 084 075	
Övriga rörelseintäkter	61 508	156 837	
	<b>1 928 884</b>	<b>7 902 255</b>	
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter	-1 979 973	-9 100 675	
Övriga externa kostnader	-973 109	-3 620 453	
Personalkostnader	-846 135	-2 800 936	
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-419 260	-1 749 358	
Resultat från andel i intresseföretag	-439 151	3 102 864	
	<b>-4 657 628</b>	<b>-14 168 558</b>	
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-2 728 744</b>	<b>-6 266 303</b>	
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Finansiella poster	-71	-281 561	
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-2 728 813</b>	<b>-6 547 864</b>	
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-2 728 813</b>	<b>-6 547 864</b>	
Skatt på årets resultat	-	5 793	
<b>Periodens resultat</b>	<b>-2 728 813</b>	<b>-6 542 071</b>	
Övrigt totalresultat		-	
<b>Summa totalresultat</b>	<b>-2 728 813</b>	<b>-6 542 071</b>	
<b>Resultat per aktie före och efter utspädning</b>	<b>-0,31</b>	<b>-0,80</b>	
<b>Genomsnittligt antal aktier</b>	<b>8 718 838</b>	<b>8 183 977</b>	

\*) Då koncernen bildades efter aktuell period föregående räkenskapsår, finns inga jämförelsesiffror att presentera. För jämförelsetal hänvisas till moderbolagets finansiella rapporter.

## 11 Balansräkning i sammandrag för koncernen

(Kr)	Not 1,2,4	2016-07-31	2016-04-30
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	3	17 003 450	15 254 658
Materiella anläggningstillgångar		387 899	415 405
Finansiella anläggningstillgångar	4	4 392 497	4 831 648
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>21 783 846</b>	<b>20 501 711</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kortfristiga fordringar		1 713 226	1 671 436
Kortfristiga placeringar		29 981	-
Likvida medel		9 328 666	3 409 634
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>11 071 872</b>	<b>5 081 070</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>32 855 718</b>	<b>25 582 781</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		882 773	833 773
Övrigt tillskjutet kapital		28 776 175	17 466 974
Balanserade vinstmedel inkl. årets resultat		-3 044 552	-315 739
<b>Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare</b>		<b>26 614 396</b>	<b>17 985 008</b>
Långfristiga skulder		4 500 000	4 500 000
Kortfristiga skulder		1 741 323	3 097 773
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>32 855 718</b>	<b>25 582 781</b>
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Eventualförpliktelser		Inga	Inga

## 12 Rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag för koncernen

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserade vinstmedel inkl. årets resultat	Totalt
<b>Utgående eget kapital per 2016-04-30</b>	<b>833 773</b>	<b>17 466 974</b>	<b>-315 739</b>	<b>17 985 008</b>
Nyemission, netto efter emissionskostnader	49 000	11 309 201		11 358 201
Periodens totalresultat			-2 728 813	-2 728 813
<b>Utgående eget kapital per 2016-07-31</b>	<b>882 773</b>	<b>28 776 175</b>	<b>-3 044 552</b>	<b>26 614 396</b>

### 13 Rapport över kassaflöde i sammandrag för koncernen

(Kr)	2016-05-01 2016-07-31 Q1	2015-05-01 2016-04-30 *) Q1-Q4
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat	-2 728 744	-6 266 303
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	858 411	-1 353 505
Betalda räntor	-71	168 413
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet</b>	<b>-1 870 404</b>	<b>-7 451 395</b>
<b>Förändringar i rörelsekapital</b>		
Förändring av rörelsefordringar	-41 789	2 544 711
Förändring av rörelseskulder	-1 356 451	1 292 464
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-3 268 644</b>	<b>-3 614 220</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-2 140 546	-7 250 756
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-	-467 491
Investeringar i verksamhet	-	-188 751
Avyttring av kortfristiga placeringar	-	4 413 884
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-2 140 546</b>	<b>-3 493 114</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>	11 358 203	1 100 850
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>11 358 203</b>	<b>1 100 850</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>5 949 013</b>	<b>-6 006 484</b>
Likvida medel vid årets/periodens ingång	3 409 634	9 553 101 **)
Värdetförändring i likvida medel	-	-136 983
Likvida medel vid årets/periodens utgång	<b>9 358 647</b>	<b>3 409 634</b>
*) Då koncernen bildades efter aktuell period föregående räkenskapsår, finns inga jämförandesiffror att presentera. För jämförelse, se moderbolagets finansiella rapporter.		
**) avser moderbolagets likvida medel.		
<i>Specifikation likvida medel</i>		
Kassa och bank	29 981	3 380 120
Kortfristiga placeringar	9 328 666	29 514
	<b>9 358 647</b>	<b>3 409 634</b>

## 14 Resultaträkning i sammandrag för moderbolaget

(Kr)	2016-05-01 2016-07-31 Q1	2015-05-01 2015-07-31 Q1	2015-05-01 2016-04-30 Q1-Q4
<b>Rörelsens intäkter m.m.</b>			
Nettoomsättning	109 221	173 988	491 839
Aktiverat arbete för egen räkning	1 709 706	1 823 681	7 084 075
Övriga rörelseintäkter	61 508	43 824	156 837
	<b>1 880 435</b>	<b>2 041 493</b>	<b>7 732 751</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter	-1 968 999	-1 962 525	-9 022 525
Övriga externa kostnader	-813 523	-642 735	-3 384 274
Personalkostnader	-846 135	-381 622	-2 799 862
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-419 260	-418 280	-1 675 078
Övriga rörelsekostnader	-	-	-
	<b>-4 047 916</b>	<b>-3 405 162</b>	<b>-16 881 739</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-2 167 481</b>	<b>-1 363 669</b>	<b>-9 148 988</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Finansiella poster	-71	-31 016	-146 435
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-2 167 552</b>	<b>-1 394 685</b>	<b>-9 295 423</b>
Återföring periodiseringsfond	-	-	-
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-2 167 552</b>	<b>-1 394 685</b>	<b>-9 295 423</b>
Skatt på årets resultat	-	-	-
<b>Periodens resultat</b>	<b>-2 167 552</b>	<b>-1 394 685</b>	<b>-9 295 423</b>
Resultat per aktie före och efter utspädning	-0,24	-0,19	-1,14

## 15 Rapport över totalresultat i sammandrag för moderbolaget

(Kr)	2016-05-01 2016-07-31 Q1	2015-05-01 2015-07-31 Q1	2015-05-01 2016-04-30 Q1-Q4
Periodens resultat	-2 167 552	-1 394 685	-9 295 423
Övrigt totalresultat	-	-	-
<b>Summa totalresultat</b>	<b>-2 167 552</b>	<b>-1 394 685</b>	<b>-9 295 423</b>

## 16 Balansräkning i sammandrag för moderbolaget

(Kr)	Not 1,2,4	2016-07-31	2016-04-30
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	3	17 003 450	15 254 658
Materiella anläggningstillgångar		387 899	415 405
Finansiella anläggningstillgångar	4	599 014	599 014
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>17 990 363</b>	<b>16 269 077</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kortfristiga fordringar		1 731 504	1 293 759
Kortfristiga placeringar		29 981	29 519
Kassa och bank		9 173 686	3 143 873
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>10 935 170</b>	<b>4 467 151</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>28 925 533</b>	<b>20 736 228</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		882 773	833 773
Reservfond		20 000	20 000
<b>Fritt eget kapital</b>			
Överkursfond		28 776 175	17 466 974
Balanserade vinstmedel		-4 657 857	4 637 566
Årets resultat		-2 167 552	-9 295 423
<b>Summa eget kapital</b>		<b>22 853 539</b>	<b>13 662 890</b>
<b>Långfristiga skulder</b>		<b>4 500 000</b>	<b>4 500 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		<b>1 571 994</b>	<b>2 573 338</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>28 925 533</b>	<b>20 736 228</b>
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Eventualförpliktelser		Inga	Inga

## 17 Rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag för moderbolaget

	Aktiekapital	Reserv- fond	Överkurs- fond	Fond för utv. utgifter	Balanserade vinstmedel	Årets totalresultat	Totalt eget kapital
<b>Utgående eget kapital per 2015-04-30</b>	<b>813 273</b>	<b>20 000</b>	<b>16 386 625</b>	-	<b>6 206 605</b>	<b>-1 569 039</b>	<b>21 857 464</b>
Omföring av föregående års resultat					-1 569 039	1 569 039	-
Emission genom optionsteckning	20 500		1 080 349				<b>1 100 849</b>
Periodens totalresultat						-9 295 423	<b>-9 295 423</b>
<b>Utgående eget kapital per 2016-04-30</b>	<b>833 773</b>	<b>20 000</b>	<b>17 466 974</b>	-	<b>4 637 566</b>	<b>-9 295 423</b>	<b>13 662 890</b>
Omföring av föregående års resultat					-9 295 423	9 295 423	-
Nyemission, netto efter emissionskostnader	49 000		11 309 201				<b>11 358 201</b>
Avsättning till fond för utvecklingsutgifter				2 140 546	-2 140 546		
Periodens totalresultat						-2 167 552	<b>-2 167 552</b>
<b>Utgående eget kapital per 2016-07-31</b>	<b>882 773</b>	<b>20 000</b>	<b>28 776 175</b>	<b>2 140 546</b>	<b>- 6 798 403</b>	<b>-2 167 552</b>	<b>22 853 539</b>

## 18 Rapport över kassaflöde i sammandrag för moderbolaget

(Kr)	2016-05-01 2016-07-31	2015-05-01 2015-07-31	2015-05-01 2016-04-30
	Q1	Q1	Q1-Q4
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat	-2 167 481	-1 363 669	-9 148 988
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	419 260	463 025	1 675 078
Erhållna räntor	-	-	166 482
Betalda räntor	-71	-31 016	-1 938
Betald inkomstskatt	-	-	-
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet</b>	<b>-1 748 292</b>	<b>-931 660</b>	<b>-7 309 366</b>
<b>Förändringar i rörelsekapital</b>			
Förändring av rörelsefordringar	-437 747	1 768 309	2 320 097
Förändring av rörelseskulder	-1 001 344	-24 165	1 250 057
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-3 187 383</b>	<b>812 484</b>	<b>-3 739 212</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-2 140 546	-1 842 941	-7 250 756
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-	-438 000	-467 491
Förvärv av dotterbolag	-	-	-300 000
Avyttring/förvärv av kortfristiga placeringar	-	-	4 413 884
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-2 140 546</b>	<b>-1 607 573</b>	<b>-3 604 363</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Emission genom optionsteckning	-	-	1 100 850
Emissioner, netto efter emissionskostnader	11 358 203	-	-
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>11 358 203</b>	<b>-</b>	<b>1 100 850</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>6 030 274</b>	<b>-795 089</b>	<b>-6 242 725</b>
Likvida medel vid årets ingång	3 173 393	9 416 118	9 416 118
Likvida medel vid årets utgång	<b>9 203 667</b>	<b>8 621 029</b>	<b>3 173 393</b>
<b>Specifikation likvida medel</b>			
Kassa och bank	9 173 686	518 711	3 143 873
Kortfristiga placeringar	29 981	8 102 318	29 519
	<b>9 203 667</b>	<b>8 621 029</b>	<b>3 173 392</b>

## 19 Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Arc Aroma Pure bokslutskommuniké har upprättats i enlighet med IAS 34, Delårsrapportering. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med IFRS sådan de antagits av EU och därtill följande hänvisning till 9 kapitlet i årsredovisningslagen. Moderbolagets redovisning är upprättad i enlighet med RFR 2, Redovisning för juridiska personer och årsredovisningslagen. Det är Arc Aroma Pures första räkenskapsår där koncernredovisning avlämnas. Moderbolaget tillämpade tidigare BFNAR 2012:1 (K3 - regelverket). Övergången till IFRS har för moderbolaget, utöver utökade upplysningskrav samt ändring av klassificering av vissa kortfristiga placeringar, inte inneburit någon förändring i redovisnings- och värderingsprinciper. Moderbolagets och koncernens redovisningsprinciper enligt IFRS bifogades delårsrapporten per 2015-10-31.

### Not 2 Finansiella tillgångar och skulder

Arc Aroma Pure koncernen har under räkenskapsåret innehaft kortfristiga placeringar vilka värderas till verkligt värde via resultaträkningen. Värderingen av denna typ av finansiella instrument sker enligt klassificeringsnivån 1 (nivåer för klassificering beskrivs i bilaga över redovisningsprinciper). Kortfristiga placeringar som lätt kan omvandlas till ett känt belopp av kassa och bank och som är utsatt för en obetydlig risk för värdefluktuationer klassificeras som likvida medel, medan övriga kortfristiga placeringar redovisas separat. Övriga finansiella tillgångar tillhör kategorin Lånefordringar och kundfordringar vilka redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Samtliga skulder redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Finansiella tillgångar och skulder vilka redovisas till upplupet anskaffningsvärde har i samtliga fall korta löptider. Det verkliga värdet för dessa bedöms därför överensstämma med bokfört värde. Inga finansiella tillgångar eller skulder har flyttats mellan värderingskategorierna.

### Not 3 Immateriella anläggningstillgångar

	<b>2016-07-31</b>	<b>2016-04-30</b>
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>		
Ingående balans	21 678 587	14 427 831
Förvärv/ intern aktivering	2 140 546	7 250 756
<b>Utgående balans</b>	<b>23 819 133</b>	<b>21 678 587</b>
<b>Akkumulerade avskrivningar</b>		
Ingående balans	-6 423 929	-4 856 911
Periodens avskrivningar	-391 754	-1 567 018
<b>Utgående balans</b>	<b>-6 815 683</b>	<b>-6 498 209</b>
Redovisat värde	16 545 158	15 254 658

### Not 4 Finansiella anläggningstillgångar

Koncernens finansiella anläggningstillgångar avser i sin helhet kapitalandel i intressebolaget OptiFreeze AB (publ).

Moderbolagets finansiella anläggningstillgångar avser andelar i koncernföretag, 300 000, samt andelar i intresseföretag, 299 014, totala andelar 599 014.

	<b>2016-07-31</b>
	<b>Koncern</b>
Anskaffningsvärde	299 014
Akkumulerade resultat under innehavstiden tom 2016-04-30	4 532 634
Andel i resultat från intresseföretaget under perioden	-439 151
<b>Redovisat värde per 2016-07-31</b>	<b>4 392 497</b>



**Arc Aroma Pure AB (publ)**  
Skiffervägen 12, 224 78 Lund  
+46(0)46-271 83 80  
[info@arcaromapure.se](mailto:info@arcaromapure.se)  
[www.arcaromapure.se](http://www.arcaromapure.se)  
[www.cept.info](http://www.cept.info)

