

Delårsrapport

2015-05-01 – 2016-01-31

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.



ARC AROMA PURE
PROTECT AND PRESERVE WITHOUT ADDITIVES

1 Innehåll

1	Innehåll	2
2	Sammanfattning av Q1-Q3 2015/2016 för koncernen.....	3
3	Sammanfattning av Q3 2015/2016 för koncernen	3
4	Sammanfattning av Q1-Q3 2015/2016 för moderbolaget	3
5	Sammanfattning av Q3 2015/2016 för moderbolaget.....	3
6	Kommentarer från VD.....	4
7	Ägarförhållanden	6
7.1	Koncernförhållanden	6
7.2	Insynspersoner.....	6
8	Väsentliga händelser under perioden:	7
9	Kommande rapporttillfällen.....	8
10	Övrig information från bolaget	9
11	Resultaträkning i sammandrag för koncernen	10
12	Balansräkning i sammandrag för koncernen.....	11
13	Rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag för koncernen.....	11
14	Rapport över kassaflöde i sammandrag för koncernen	12
15	Resultaträkning i sammandrag för moderbolaget	13
16	Rapport över totalresultat i sammandrag för moderbolaget.....	13
17	Balansräkning i sammandrag för moderbolaget	14
18	Rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag för moderbolaget.....	14
19	Rapport över kassaflöde i sammandrag för moderbolaget.....	15
20	Noter.....	16
20.1	Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper.....	16
20.2	Not 2 Finansiella tillgångar och skulder.....	16
20.3	Not 3 Immateriella anläggningstillgångar	16
20.4	Not 4 Förvärv av verksamhet	16
20.5	Not 5 Finansiella anläggningstillgångar	17

2 Sammanfattning av Q1-Q3 2015/2016 för koncernen

Följande sammanfattning avser perioden Q1-Q3 2015/2016

- Intäkterna för perioden uppgick till 6,2 MSEK*
- Resultatet för perioden uppgick till -7,3 MSEK
- Likvida medel uppgick till 3,3 MSEK, därutöver kortfristiga placeringar om 2,2 MSEK
- Antal aktier uppgick till 8 132 727 stycken
- Vinst per aktie blev -0,94 SEK

3 Sammanfattning av Q3 2015/2016 för koncernen

- Intäkterna för perioden uppgick till 1,9 MSEK*
- Resultatet för perioden uppgick till -3,2 MSEK
- Vinst per aktie blev -0,40 SEK

4 Sammanfattning av Q1-Q3 2015/2016 för moderbolaget

Följande sammanfattning avser perioden Q1-Q3 2015/2016 med jämförelseperiod Q1-Q3 2014/2015.

- Intäkterna för perioden uppgick 6,1 MSEK* (*9,33 MSEK*)*
- Resultatet för perioden uppgick till -6,5 MSEK (*-0,91 MESK*)
- Likvida medel uppgick till 1,7 MSEK, därutöver kortfristiga placeringar om 3,8 MSEK (*1 MSEK resp. 15,5 MSEK*)
- Antal aktier uppgår till 8 132 727 stycken (*8 132 727 stycken*)
- Vinst per aktie blev -0,80 SEK (*0,01 SEK*)

5 Sammanfattning av Q3 2015/2016 för moderbolaget

Följande sammanfattning avser perioden Q3 2015/2016 med jämförelseperiod Q3 2014/2015.

- Intäkterna för perioden uppgick till 1,8 MSEK (*1,9 MSEK*)*
- Resultatet för perioden uppgick till -2,9 MSEK (*1,1 MSEK*)
- Vinst per aktie blev -0,35 SEK (*-0,14 SEK*)

*) I intäkterna ingår lönebidrag och aktiverade kostnader.

6 Kommentarer från VD

Kommersialiseringen fortsätter

Vi är definitivt i slutet av utvecklingsfasen och kan på allvar börja kommersialisera teknologin. Vi har lagt bakom oss ytterligare ett kvartal med en stor del utvecklingsarbete. Det finns fortfarande några områden som behöver förfinas, men i stort är vi klara och säkra på vår teknik.

Det vi behöver för att gå hela vägen i mål är CE-märkning samt att våra återförsäljare får det material och de bevis de behöver för att kunna sälja på allvar.

En viktig del av kommersialiseringen är just att bygga ett starkt och stabilt återförsäljarnät. På den svenska marknaden arbetar vi sedan en tid med Malmberg Water, ett samarbete som även finns på den tyska marknaden, både vad gäller vatten och avlopp samt biogas. I Kina skapar vi ett återförsäljarnät med hjälp av Scandinavian Cleantech Accelerator.

Ny styrelse och beslut att utveckla nuvarande strategi

Det tredje kvartalet inleddes med en ny styrelse som numera består av de nya ledamöterna Ebba Fåhraeus, Eva Andersson och Mats Jacobson samt tidigare ledamöterna Martin Hagbyhn, Per-Ola Rosenkvist (styrelseordförande) och Pär Henriksson. De nya ledamöterna stärker styrelsen ur olika perspektiv och med olika erfarenheter; Ebba kring finansiering och nätverk, Eva med mångårig industriell erfarenhet samt Mats från utveckling av snabbväxande företag. De nya ledamöterna har skapat en ny energi i styrelserummet, vilket bland annat lett fram till att vi inlett en process att se över och utveckla nuvarande strategi, organisation och affärsmodell. I det arbetet kommer vi även ta hjälp av Ahrens & Partners.

Viktigt med fler referensobjekt

Det är oerhört viktigt för oss att vi nu får ut fler anläggningar som vi kan använda som referensobjekt. I det arbetet ligger fokus främst på vår hemmamarknad Sverige. Jag bedömer att vi relativt snart kan få ett genombrott även i Tyskland och Kina inom bio-CEPT[®]-applikationen. Inom extraktion är Spanien vår fokusmarknad. På längre sikt tittar vi även på Italien.

I Klippan har vi fått ett bra resultat i linje med förväntningarna, vilket ger oss råg i ryggen att diskutera med andra VA-anläggningar i Sverige. Det finns ett stort behov av effektiva reningsverk. CEPT[®]-plattformen skapar ett ekonomiskt incitament att satsa på vattenrening. Samtidigt finns det ett stort antal äldre reningsanläggningar som nått kapacitetstaket och står inför stora investeringar och utmanande miljöavväganden.

Anläggningen i Jordberga har varit igång under en längre tid. Anläggningen är driftsäker, vi kan fjärrstyra och övervaka den samt vet att vi har en bra effekt, även om vi inte har kunnat mäta exakt hur stor den är. Tillsammans med resultaten från Klippans reningsverk ger det oss ett tydligt kvitto på att tekniken fungerar och bidrar till kundernas lönsamhet.

Våra försök i Spanien har vi inte fått fullständiga resultat ifrån men vi väntar med spänning på dessa. Årets olivsäsong var tyvärr kortare än normalt på grund av torka.

Övertecknad emission i OptiFreeze tillförde 19,5 miljoner kronor

Företrädesemissionen i vårt intressebolag OptiFreeze AB (publ) i februari övertecknades med 65 procent. OptiFreeze tillfördes därmed cirka 19,5 miljoner kronor före emissionskostnader. Idag har Arc Aroma Pure ett aktieinnehav om 27 procent i OptiFreeze, motsvarande ett marknadsvärde om cirka 71 MSEK (per 31 januari 2016), en ökning med 74 procent sedan den 31 juli 2015.

Vi har under kvartalet fortsatt visat att vi har kostnaderna under kontroll och ligger på samma nivå som tidigare, det vill säga ett negativt resultat om cirka en miljon kronor per månad.

Jag har en stark tro på vår CEPT[®]-plattform och ser att det finns en stor global efterfrågan inom de olika applikationerna. Jag ser fram emot de närmaste kvartalen när vi på allvar går in i den spännande kommersialiseringssfasen.

Lund den 22 mars 2016
Martin Linde, vd Arc Aroma Pure

Revisors granskningsrapport

Inledning

Jag har utfört en översiktlig granskning av den finansiella delårsinformationen i sammandrag (delårsrapport) för Arc Aroma Pure AB (publ) per 31 januari 2016 och den niomånadersperiod som slutade per detta datum. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen. Mitt ansvar är att uttala en slutsats om denna delårsrapport grundad på min översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Jag har utfört min översiktliga granskning i enlighet med International Standard on Review Engagements ISRE 2410 Översiktlig granskning av finansiell delårsinformation utförd av företagets valda revisor. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god revisionsred i övrigt har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för mig att skaffa mig en sådan säkerhet att jag blir medveten om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Slutsats

Grundat på min översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger mig anledning att anse att delårsrapporten, inte i allt väsentligt, är upprättad för koncernens del i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen samt för moderbolagets del i enlighet med årsredovisningslagen.

Lund den 22 mars

Mazars SET Revisionsbyrå AB
Karin Löwhagen
Auktoriserad revisor

7 Ägarförhållanden

Antalet aktier per 2016-01-31 är fördelat på 8 132 727 aktier varav 908 000 A-aktier och 7 224 727 B-aktier. A-aktien berättigar till 10 röster och B-aktien till 1 röst och ger lika rätt till bolagets tillgångar och vinst. Utöver detta finns 200 000 teckningsoptioner i ett optionsprogram med löptid till 30 december 2015. Omräkning i samband med bolagets nyemission under november 2014 så räknas varje option om med faktor 1,053 och teckningskursen till 5,22 SEK. Emissionen är registrerad 2016-02-25 och därefter uppgår antalet aktier till 8 337 727.

Introduktionskursen för aktien vid första handelsdag 2013-04-03 var satt till 4,80 SEK. Vid handelns stängning i periodens sista handelsdag, 2016-01-31, var kursen 36,70 SEK vilket innebär en kursökning på 765 %. Vid periodens slut var bolagets marknadsvärde 298 MSEK. Arc Aroma Pure AB (publ.) aktien handlas på Nasdaq OMX Nordic under kortnamnet AAP B.

Nedan är de fem största aktieägarna per 31 december 2015 (exkl. banker och andra förvaltare).

Namn	A-aktier (st.)	B-aktier (st.)	Totalt aktier (st.)	Totalt röster (st.)	Röster (%)	Kapital (%)
PL Holding AB	700 000	2 945 000	3 645 000	9 945 000	60,99	44,82
Ironblock AB	74 000	367 000	441 000	1 107 000	6,79	5,42
Confidera Syd AB	75 000	318 000	393 000	1 068 000	6,55	4,83
Martin Hagbyhn/Ductu AB	59 000	226 000	285 000	816 000	5,00	3,50
Övriga	-	3 368 727	3 368 727	3 368 727	20,67	41,43
Totalt	908 000	7 224 727	8 132 727	16 304 727	100	100

Lock-up avtal mellan majoritetsägare och huvudägare finns. Löses upp under april 2016.

7.1 Koncernförhållanden

P L Holding AB, Org. nr 556644-5945 äger 44,82 % av samtliga aktier, vilket utgör 60,99 % av rösterna (per 31 december 2015).

7.2 Insynspersoner

Bolagets anmälda insynspersoner är:

Namn	Position	Aktieinnehav
Pär H Henriksson	Majoritetsägare via PL Holding AB, styrelseledamot	3 645 000
Per-Ola Rosenqvist	Huvudägare via Ironblock AB, styrelseledamot	441 000
Martin Hagbyhn	Huvudägare via Ductu AB, styrelseledamot	285 000
Martin Linde	VD	55 000
Eva Andersson	Styrelseledamot	1 000
Ebba Fåhraeus	Styrelseledamot	Inget innehav
Mats Jacobson	Styrelseledamot	Inget innehav
Anna arap Soi	VD-assistent	Inget innehav

8 Väsentliga händelser under perioden:

- 150528 Styrelseförändring i Arc Aroma Pure AB (publ.). På uppdrag av Anders Hättmark, publicerar Arc Aroma Pure AB detta PM: "Jag, Anders Hättmark, styrelsesuppleant och en av huvudägarna i Arc Aroma Pure, har idag begärt utträde ur styrelsen. Skälet är att jag har fått ett annat uppdrag som i vissa sammanhang kan innebära en intressekonflikt. Min tilltro till Arc Aroma Pure är mycket stor och påverkas inte detta beslut. Sedan mina första kontakter med Pär Henriksson 2008 har jag alltid varit imponerad av Pär's uppfinningsrikedom och hans entreprenörsdriv. Min roll har varit att kapitalisera upp och att besätta bolaget med styrelse och ledning. Detta är nu genomfört och avslutat, jag kommer att fortsätta att göra detsamma för andra uppfinnare/entreprenörer."
- 150529 I samarbete med vår partner Malmberg presenterades bioCEPT[®] vid Gasdagarna i Malmö. I samband med arrangemanget visades förbehandlingsanläggningen vid biogasanläggningen i Jordberga upp för intresserade delegater. Bolagsbyggandet fortsätter, en service- och supportfunktion har initierats genom att anställa Anton Dennerup som tidigare arbetat hos en av våra underleverantörer.
- 150529 Under gårdagen meddelade vårt intressebolag OptiFreeze AB (publ.), att ett samarbetsavtal tecknats med det ledande frysteknikföretaget John Bean Technologies, JBT. Marknaden insåg vikten av detta avtal och OptiFreeze aktiekurs gick upp kraftigt. Naturligtvis är denna nyhet positiv även för Arc Aroma Pure, både ekonomiskt som största aktieägare i OptiFreeze men också som nära partner och teknikleverantör.
- 150609 Arc Aroma Pure demonstrerade CEPT[®]-utrustningen som är installerad vid reningsverket i Klippans kommun. Det tidigare kommunicerade projektet vid reningsverket i Klippans kommun visades upp för mycket intresserade deltagare under ett arrangemang som gick av stapeln den 3 juni.
- 150622 Arc Aroma Pure har träffat en överenskommelse med TasNord S.L. om utplacering av fem CEPT[®] baserade system för effektivisering av olivoljeproduktion i Spanien. Fyra av dessa skall installeras hos utvalda producenter i Andalusien, regionen där 80 % av landets totala produktion av olivolja sker. Ytterligare en anläggning skall installeras vid Andalusian Institute of Agricultural and Fisheries Research and Training (IFAPA), ett oberoende organ vilket sorterar direkt under det andalusiska regionala ministeriet för jordbruk, fiske och landsbygdsutveckling i Junta de Andalucía (den regionala regeringen).
- 150623 Arc Aroma Pure har publicerat CEPT.info som är bolagets kommersiella och marknadsinriktade hemsida. CEPT.info är riktad främst till våra samarbetspartners och slutanvändare internationellt samt kommer i sin helhet att vara på engelska.
- 150702 Arc Aroma Pure AB (publ.) genomför nu en teknisk upphandling av tillverkning av CEPT[®] generatorer. Tillverkningen kommer delvis att utföras i Kina men också i närområdet av utvalda underleverantörer. Totalt kommer ca 200 kretskort att tillverkas i denna första serie vilken räcker till en provserie om 25 generatorrack. Dessa kommer att användas i befintliga bioCEPT[®] system men också i de oliveCEPT[™] system avseende vilka avtal tecknades om nyligen. Leverans kommer att ske i mitten på augusti.
- 150709 Arc Aroma Pure AB (publ.) har träffat avtal med två parter rörande utvärdering av CEPT[®]-plattformen för hygienisering. Dels har ett avtal träffats med Indienz AB, Annebergs Gård, Billeberga om utvärdering av CEPT[®]-plattformen för hygienisering, vidare har bolaget träffat ett avtal med Lunds Universitet, Institutionen för Kemi, avdelning för Bioteknik om ett industridoktorandprojekt där Anders Boman, anställd hos Arc Aroma Pure AB skall genomföra ett djuplodande forskningsprojekt avseende hygienisering av exempelvis slam och rötrestes. Målet i båda projekten är att samla data för att certifiera och marknadsföra hygiCEPT[™] som ett alternativ till konventionell hygienisering, exempelvis värmebaserad.
- 150817 Av praktiska skäl har styrelsen i Arc Aroma Pure AB valt att flytta fram bolagsstämman till den 22 oktober. I övrigt fortskrider arbetet inom bolaget enligt plan och kvartalsredogörelse ett kommer att publiceras som utlovat senast den 18 september.
- 150909 I syfte att förbereda för en notering på en reglerad handelsplats har styrelsen i Arc Aroma Pure AB fattat beslut om att undersöka möjligheterna till ett listbyte till Nasdaq First North. Styrelsen anser att bolaget nu gått in i ett nytt skede i och med att grundutvecklingen av företagens generator är färdig och kan kommersialiseras. Styrelsen anser att ett möjligt listbyte skulle ge stora fördelar i den pågående globala lanseringen av bolagets produkter. Skälet är att Nasdaq OMX är ett välkänt varumärke runt om i världen. Ett listbyte kan även möjliggöra för institutionella ägare att investera i Arc Aroma Pure AB.
- 150915 Arc Aroma Pure AB expanderar. Omorganisationen från utvecklingsbolag till ett marknadsorienterat producerande företag fortskrider med oförminskad styrka. För att anpassa och effektivisera organisationen har styrelsen tillsammans med övrig ledning beslutat att genomföra ett antal förändringar med målet att öka fokus och behålla korta beslutsvägar även med en större organisation.

- 151006 Arc Aroma Pure AB har genomfört en avknoppning av marknadssegmentet biogas till bioCEPT Sweden AB. bioCEPT Sweden AB är ett helägt dotterbolag som får huvudansvaret för den globala marknadsföringen av bioCEPT® mot främst biogasindustrin.
- 151008 Arc Aroma Pure öppnar kontor i Kina i enlighet med den globala lanseringsplanen. I Kina finns ett stort intresse för Arc Aroma Pures patenterade CEPT®-plattform. Då utvecklingsarbetet i huvudsak är slutfört kan lanseringen internationellt inledas på allvar. Generellt växer sig intresset att investera i modern miljöteknik allt starkare i Kina och vi upplever därför att Kina är en intressant marknad där det är viktigt att vara på plats. Med i bagaget har vi mycket goda resultat från en industriell utvärdering, bland annat vid reningsverket i Klippan.
- 151015 Arc Aroma Pure AB har godkänts för handel på Nasdaq First North. Sista dag för handel på AktieTorget är den 19 oktober 2015 och första dag för handel på Nasdaq First North är den 20 oktober 2015.
- 151124 Arc Aroma Pures VD Martin Linde och Pär Henriksson, via PL Holding AB, har tecknat ett avtal med innebörden att Martin Linde förvärvar 500 000 aktier i Arc Aroma Pure AB av PL Holding AB. Den första transaktionen i enlighet med detta avtal genomfördes den 20 november 2015.
- 151127 Lundabolaget Arc Aroma Pures teknik möjliggör att på ett effektivt sätt kontrollera elektriska pulser som ger ett högt energiutbyte. Genom CEPT®-plattformen används tekniken inom biogas, avloppsrening och extraktion. På Klippans reningsverk har plattformen använts som en del i en större installation, dynaCEPT. De första resultaten visar att biogasproduktionen har ökat med 22,5 procent jämfört med innan installationen. Tekniken har goda förutsättningar att öka reningsverkens lönsamhet inom biogasproduktion.
- 151207 Arc Aroma Pures etablering i Kina har påbörjats via samarbetsavtalet med Cleantech Scandinavia. När 2015 Global Cleantech Summit nyligen genomfördes i Shanghai, var Arc Aroma Pures VD Martin Linde en av talarna. Intresset för Arc Aroma Pures teknik är stort.
- 151218 Under det andra kvartalet 2015 har arbetet för att kommersialisera CEPT®-plattformen och nå marknaden intensifierats. "Sammanfattningsvis är resultat och intäkter i linje med våra förväntningar", säger Arc Aroma Pures VD Martin Linde.
- 160127 Ytterligare bra resultat verifierar Arc Aroma Pures CEPT®-plattform. De första resultaten visar att biogasproduktionen har ökat med cirka 15 procent, vilket var målet när Sveriges största biogasanläggning i Jordberga i Skåne provkörde Arc Aroma Pures CEPT®-plattform. Detta innebär också att man kan förvänta sig en återbetalningstid mellan ett och två år på investeringen.

9 Kommande rapporttillfällen

- | | | |
|--------------|---------------------------|-------------------------|
| • 2016-06-13 | Bokslutskommuniké 15/16 | 2015-05-01 - 2016-04-30 |
| • 2016-09-22 | Delårsrapport Q1 16/17 | 2016-05-01 - 2016-07-31 |
| • 2016-12-15 | Delårsrapport Q1-Q2 16/17 | 2016-05-01 - 2016-10-31 |

10 Övrig information från bolaget

Personal

Den 31 januari 2016 uppgick antalet anställda till 5 personer. Vidare har bolaget 5 st långtidskontrakterade konsulter. Ambitionen från bolaget är att antalet anställda skall öka framför konsultkontrakt.

Investeringar

Under perioden har bolaget investerat 5,5 MSEK i utveckling av CEPT-plattformen.

Moderbolaget

Koncernens verksamhet avser i huvudsak den verksamhet som bedrivs i moderbolaget. Koncernen bildades vid förvärv av dotterbolaget bioCEPT sweden AB den 15 september 2015. Not 4 på sida 16.

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 600 SEK per upplupen timma vilket marknadsanpassades till 780 SEK per upplupen timma i september 2014. Arvodet inkluderar all ersättning för arbetsgivaravgifter, semester, etc. I transaktionerna med PL Holding AB ingår, förutom arvode för arbete utfört av Pär Henriksson, ersättning för material och utrustning som Arc Aroma Pure AB har övertagit.

Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciperna finns beskrivna i Not 1 på sida 16.

Avlämnande av rapporter

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

11 Resultaträkning i sammandrag för koncernen

(Kr)

	Not	2015-11-01 2016-01-31 Q3	2015-05-01 2016-01-31 *) Q1-Q3
Rörelsens intäkter m.m	1,2,4		
Nettoomsättning		229 291	571 988
Aktiverat arbete för egen räkning		1 622 853	5 528 730
Övriga rörelseintäkter		48 015	126 837
		1 900 159	6 227 556
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 298 776	-6 596 405
Övriga externa kostnader		-1 302 300	-2 777 729
Personalkostnader		-539 066	-1 878 667
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-430 037	-1 340 874
Resultat från andel i intresseföretag	5	-489 163	-917 633 **)
		-5 059 342	-13 511 307
Rörelseresultat		-3 159 183	-7 283 751
Resultat från finansiella poster			
Finansiella poster		-77 708	-352 176 ***)
Resultat efter finansiella poster		-3 236 889	-7 635 927
Resultat före skatt		-3 236 889	-7 635 927
Skatt på årets resultat		5 429	5 793
Periodens resultat		-3 231 460	-7 630 134
Övrigt totalresultat		-	-
Summa totalresultat		-3 231 460	-7 630 134
Resultat per aktie före och efter utspädning		-0,40	-0,94
Genomsnittligt antal aktier		8 132 727	8 132 727

*) Koncernen bildades genom förvärv av dotterföretag i september 2015, vilket innebär att det är första perioden som koncernredovisning avlämnas. I koncernens resultat ingår dotterföretaget från och med 1 september 2015. Moderbolag och det sedan flera år ägda intressebolaget ingår med resultat från 1 maj 2015. Då koncernen bildades under innevarande räkenskapsår finns inte några jämförelsetal att presentera. För jämförelsetal hänvisas till moderbolagets finansiella rapporter.

**) Avser Arc Aroma Pures andel av OptiFreeze resultat

***) varav -331 792 avser värdering av finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen.

12 Balansräkning i sammandrag för koncernen

(Kr)

	Not 1,2,4	2016-01-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	3	13 998 042
Materiella anläggningstillgångar		442 910
Finansiella anläggningstillgångar	5	811 151
Summa anläggningstillgångar		15 252 103
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		3 271 588
Kortfristiga placeringar		2 203 753
Likvida medel		3 343 519
Summa omsättningstillgångar		8 818 860
SUMMA TILLGÅNGAR		24 070 963
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
<i>Eget kapital</i>		
Aktiekapital		813 272
Övrigt tillskjutet kapital		17 487 475
Balanserade vinstmedel inkl. årets resultat		-1 403 802
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		16 896 945
Långfristiga skulder		4 500 000
Kortfristiga skulder		2 674 018
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		24 070 963
Ställda säkerheter		Inga
Eventualförpliktelser		Inga

13 Rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag för koncernen

(Kr)

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserade vinstmedel inkl. årets resultat	Totalt
Utgående eget kapital per 2015-04-30	-	-	-	-
Koncern bildad under året *)	813 272	16 386 625	6 226 332	23 426 229
Pågående emission genom optionsrätt **)		1 100 850		1 100 850
Periodens totalresultat			-7 630 134	-7 630 134
Utgående eget kapital per 2016-01-31	813 272	17 487 475	-1 403 802	16 896 945

*) Koncernen bildades genom förvärv av dotterföretag i september 2015. I koncernens resultat ingår dotterföretaget från och med 1 september 2015. Moderbolag och det sedan flera år ägda intressebolaget, ingår med resultat från 1 maj 2015.

***) varav 20 500 avser pågående registrering av aktiekapital.

14 Rapport över kassaflöde i sammandrag för koncernen

(Kr)

	2015-11-01 2016-01-31 Q3**	2015-05-01 2016-01-31 Q1-Q3 *)
Kassaflöde från den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-3 159 183	-7 283 753
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	841 584	2 275 711
Betalda räntor	-15 515	-20 384
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	-2 333 114	-5 028 426
Förändringar i rörelsekapital		
Förändring av rörelsefordringar	-439 400	943 644
Förändring av rörelseskulder	-494 343	868 713
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-3 266 857	-3 216 069
Investeringsverksamheten		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-1 665 649	-5 613 161
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-29 491	-467 491
Investeringar i verksamhet	0	-188 751
Avyttring av kortfristiga placeringar	801 747	2 175 040
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-893 393	-4 094 363
Finansieringsverksamheten		
	1 100 850	1 100 850
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	1 100 850	1 100 850
Årets kassaflöde	-3 059 400	-6 209 582
Likvida medel vid årets/periodens ingång	6 301 702	9 553 101 **)
Värdeförändring i likvida medel	101 217	0
Likvida medel vid årets/periodens utgång	3 343 519	3 343 519
*) eftersom koncernen bildades under året finns inte någon jämförande koncernredovisning att presentera. För jämförelse, se moderbolagets finansiella rapporter.		
**) avser moderbolagets likvida medel.		
<i>Specifikation likvida medel</i>		
Kassa och bank		1 770 796
Kortfristiga placeringar		1 572 723
		3 343 519
<i>Kortfristiga placeringar; värdepapper</i>		2 203 753
Total Summa		5 547 272

15 Resultaträkning i sammandrag för moderbolaget

(Kr)

Not 1,2,4	2015-11-01 2016-01-31 Q3	2014-11-01 2015-01-31 Q3	2015-05-01 2016-01-31 Q1-Q3	2014-05-01 2015-01-31 Q1-Q3	2014-05-01 2015-04-30 HELÅR
Rörelsens intäkter m.m.					
Nettoomsättning	119 602	242 664	413 984	5 109 911	5 056 959
Aktiverat arbete för egen räkning	1 622 853	1 528 377	5 528 730	3 985 069	5 326 735
Övriga rörelseintäkter	48 015	79 995	126 837	244 997	342 475
	1 790 470	1 851 036	6 069 551	9 339 977	10 726 169
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter	-2 271 050	-1 515 963	-6 525 704	-4 448 046	-5 660 705
Övriga externa kostnader	-1 195 079	-429 634	-2 663 571	-2 373 981	-2 943 716
Personalkostnader	-539 065	-670 437	-1 878 667	-1 574 305	-2 304 071
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-430 037	-420 247	-1 266 594	-1 260 741	-1 683 061
Övriga rörelsekostnader					
	-4 435 231	-3 036 281	-12 334 535	-9 657 073	-12 591 553
Rörelseresultat	-2 644 761	-1 185 245	-6 264 984	-317 096	-1 865 384
Resultat från finansiella poster					
Finansiella poster	-208 897	71 250	-213 767	226 075	287 345
Resultat efter finansiella poster	-2 853 658	-1 113 995	-6 478 750	-91 022	-1 578 039
Återföring periodiseringsfond		0	0	0	9 000
Resultat före skatt	-2 853 658	-1 113 995	-6 478 750	-91 022	-1 569 039
Skatt på årets resultat	-	-	-	-	-
Periodens resultat	-2 853 658	-1 113 995	-6 478 750	-91 022	-1 569 039
Resultat per aktie före och efter utspädning	-0,35	-0,14	-0,80	-0,01	-0,19

16 Rapport över totalresultat i sammandrag för moderbolaget

(Kr)

	2015-11-01 2016-01-31 Q3	2014-11-01 2015-01-31 Q3	2015-05-01 2016-01-31 Q1-Q3	2014-05-01 2015-01-31 Q1-Q3	2014-05-01 2015-04-30 HELÅR
Periodens resultat	-2 853 658	-1 113 995	-6 478 750	-91 022	-1 569 039
Övrigt totalresultat	-	-	-	-	-
Summa totalresultat	-2 853 658	-1 113 995	-6 478 750	-91 022	-1 569 039

17 Balansräkning i sammandrag för moderbolaget

(Kr)

	Not 1,2,4	2016-01-31	2015-01-31	2015-04-30
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	3	13 998 042	8 386 209	9 570 920
Materiella anläggningstillgångar		442 910	61 122	55 974
Finansiella anläggningstillgångar	5	699 014	299 014	299 014
Summa anläggningstillgångar		15 139 966	8 746 345	9 925 908
Omsättningstillgångar				
Kortfristiga fordringar		2 501 209	4 300 780	3 613 856
Kortfristiga placeringar		3 776 472	15 446 692	13 339 968
Kassa och bank		1 667 842	977 634	801 013
Summa omsättningstillgångar		7 945 523	20 725 106	17 754 837
SUMMA TILLGÅNGAR		23 085 489	29 471 451	27 680 745
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital				
Bundet eget kapital				
Aktiekapital		813 273	813 273	813 273
Ej registrerat aktiekapital		20 500	-	-
Reservfond		20 000	20 000	20 000
Fritt eget kapital				
Överkursfond		17 466 975	16 386 625	16 386 625
Balanserade vinstmedel		4 637 566	6 206 605	6 206 605
Årets resultat		-6 478 750	-91 022	-1 569 039
Summa eget kapital		16 479 564	23 335 481	21 857 464
Periodiseringsfond		-	9 000	-
Långfristiga skulder		4 500 000	4 500 000	4 500 000
Kortfristiga skulder		2 105 925	1 626 970	1 323 281
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		23 085 489	29 471 451	27 680 745
Ställda säkerheter		Inga	Inga	Inga
Eventualförpliktelser		Inga	Inga	Inga

18 Rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag för moderbolaget

(Kr)

	Aktie- kapital	Ej reg. aktiekap	Reserv- fond	Överkurs- fond	Balanserade vinstmedel	Årets totalresultat	Totalt eget kaptital
Utgående eget kapital per 2015-01-31	813 273	-	20 000	16 386 625	6 206 605	-91 022	23 335 481
Periodens totalresultat	-	-	-	-	-	-1 478 018	-1 478 018
Utgående eget kapital per 2015-04-30	813 273	-	20 000	16 386 625	6 206 605	-1 569 039	21 857 464
Omföring av föregående års resultat	-	-	-	-	-1 569 039	1 569 039	-
Pågående emission genom optionsrätt	-	20 500	-	1 080 350	-	-	1 100 850
Periodens totalresultat	-	-	-	-	-	-6 478 750	-6 478 750
Utgående eget kapital per 2016-01-31	813 273	20 500	20 000	17 466 975	4 637 566	-6 478 750	16 479 564

19 Rapport över kassaflöde i sammandrag för moderbolaget

(Kr)

	2015-11-01 2016-01-31 Q3	2014-11-01 2015-01-31 Q3	2015-05-01 2016-01-31 Q1-Q3	2014-05-01 2015-01-31 Q1-Q3	2014-05-01 2015-04-30 HELÅR
Kassaflöde från den löpande verksamheten					
Rörelseresultat	-2 644 761	-1 185 245	-6 264 984	-317 096	-1 865 413
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	488 485	420 247	1 419 862	1 260 741	1 683 061
Erhållna räntor	-16 100	71 250	-20 969	226 075	287 434
Betalda räntor	-	-	-	-	-60
Betald inkomstskatt	-	-	-	-	7 097
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	-2 172 376	-693 747	-4 866 091	1 169 720	112 119
Förändringar i rörelsekapital					
Förändring av rörelsefordringar	-425 795	1 297 220	1 012 647	-3 482 998	-2 803 171
Förändring av rörelseskulder	-567 098	-2 028 218	782 652	466 845	163 156
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-3 165 269	-1 424 745	-3 070 792	-1 846 433	-2 527 896
Investeringsverksamheten					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-1 665 649	-1 601 967	-5 613 161	-4 152 000	-5 753 883
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-29 491	-	-467 491	-30 957	-30 957
Förvärv av dotterbolag	-	-	-300 000	-	-
Avyttring/förvärv av kortfristiga placeringar	801 747	-	2 175 040	-1 586 749	-4 724 861
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-893 393	3 219 673	-4 205 612	-5 769 706	-10 509 701
Finansieringsverksamheten					
Optionsteckning	1 100 850	-	1 100 850	-	-
Emissioner, netto efter emissionskostnader	-	-	-	16 454 398	16 454 398
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	1 100 850	-	1 100 850	16 454 398	16 454 398
Årets kassaflöde	-2 957 812	11 809 980	-6 175 554	8 838 259	3 416 801
Likvida medel vid årets ingång	6 198 376	3 027 596	9 416 118	5 999 317	5 999 317
Likvida medel vid årets utgång	3 240 564	14 837 576	3 240 564	14 837 576	9 416 118
Specifikation likvida medel					
Kassa och bank	1 667 842	4 890 885	1 667 842	4 890 885	801 013
Kortfristiga placeringar	1 572 723	9 946 691	1 572 723	9 946 691	8 615 105
	3 240 565	14 837 576	3 240 565	14 837 576	9 416 118
Kortfristiga placeringar; värdepapper	2 203 753	N/A	2 203 753	N/A	4 724 863
Summa	5 547 272		5 547 272		14 140 981

20 Noter

20.1 Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Arc Aroma Pure's delårsrapport 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 i enlighet med IFRS finns bifogad som bilaga till delårsrapporten per 2015-10-31.

20.2 Not 2 Finansiella tillgångar och skulder

Arc Aroma Pure koncernen innehar kortfristiga placeringar vilka värderas till verkligt värde via resultaträkningen. Värderingen 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.

20.3 Not 3 Immateriella anläggningstillgångar

	2016-01-31	2015-01-31	2015-04-30
Akkumulerade anskaffningsvärden			
Ingående balans	14 427 831	8 673 948	8 673 948
Förvärv/ intern aktivering	5 613 161	4 152 000	5 753 883
Utgående balans	20 040 992	12 825 948	14 427 831
Akkumulerade avskrivningar			
Ingående balans	-4 856 911	-3 188 223	-3 188 223
Årets avskrivningar	1 186 039	-1 251 516	-1 668 688
Utgående balans	-6 042 950	-4 439 739	-4 856 911
Redovisat värde	13 998 042	8 386 209	9 570 920

20.4 Not 4 Förvärv av verksamhet

Den 15 september 2015 förvärvades 100 % i bolaget i Henriksson & Konsultpartners AB.

Bolaget har ändrat namn till bioCept sweden AB.

Nettoomsättning ingår i koncernens med 158 tkr och ett resultat om -95 tkr. Om dotterföretaget hade ingått för hela den konsoliderade perioden hade bolaget ingått med en nettoomsättning om 357 tkr och ett resultat om 5 tkr.

Bolaget kommer att vara vårt försäljningsbolag inriktat mot bioapplikationen. Här kommer försäljning och applikationsanpassning ske.

<u>Redovisade värden vid förvärvet:</u>		<u>Effekt på kassaflödet:</u>	
Kortfristiga fordringar	602 291	Kontant köpeskilling	-300 000
Kassa och bank	111 249	Erhållna likvida medel	111 249
Kortfristiga skulder	-487 821	Netto effekt på kassaflödet	-188 751
	225 719		
Köpeskilling	300 000		
Goodwill	74 281		

20.5 Not 5 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.

	2016-01-31
	Koncern
Anskaffningsvärde	299 014
Akkumulerade resultat under innehavstiden tom 2015-05-01	1 429 770
Andel av resultat i perioden	-917 633
Redovisat värde	811 151

Arc Aroma Pure AB (publ)
Skiffervägen 12, 224 78 Lund
+46(0)46-271 83 80
info@arcaromapure.se
www.arcaromapure.se
www.cept.info

