

Genika ApS

Laksevej 11
8940 Randers SV

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/01/2018

Claus Follin Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Genika ApS
Laksevej 11
8940 Randers SV

Telefonnummer: 86445778

Fax: 86445779

e-mailadresse: kontakt@genika.dk

CVR-nr: 29211086

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Bankforbindelse

Sydbank A/S
Gammelbro 26
7190 Billund

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Genika ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 11/12/2017

Direktion

Karsten Krarup
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet at fravælge revision for regnskabsåret 2017/2018 og direktionen bekræfter, at betingelserne herfor er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udføre rådgivende ingeniørvirksomhed indenfor produktions- og maskinteknik og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Et stort anlagt projekt måtte afbrydes i utide som følge af manglende betaling, hvilket har medført mistede indtægter som følge af dels manglende mulighed for fakturering af det anvendte tidsforbrug og dels manglende mulighed for viderefakturering af afholdte omkostninger. Det skønnes at de mistede indtægter udgør minimum 180.000 kr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ovenfor angivne forhold er hovedårsagen til at bruttofortjenesten er faldet med 279.388 kr. svarende til 46%. Faldende personaleomkostninger har reduceret virkningen af nedgangen i bruttofortjenesten, men driftsresultatet er negativt med 162.225 kr.

Årets resultat blev et underskud på 133.676 kr.

Årets resultat anses for særdeles utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter ledelsens skøn ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Den forløbne del af regnskabsåret 2017/2018 har udviklet sig tilfredsstillende og ledelsen forventer et positivt resultat og et positivt cash-flow.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Indledning

Resultatopgørelsens poster er sammendraget i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32, stk. 1.

De anvendte kriterier og principper for indregning og måling er som nedenfor anført.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

I sammendraget "bruttofortjeneste" indgår nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning hidrørende fra konsulentydelse indregnes i bruttofortjenesten i takt med arbejdets udførelse mens nettoomsætning hidrørende fra salg af produkter indregnes i bruttofortjenesten i takt med, at levering finder sted. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer vedrørende egne forsøgs- og udviklingsprojekter indregnes i bruttofortjenesten i takt med projekternes gennemførelse mens omkostninger til råvarer og hjælpematerialer vedrørende salg af produkter indregnes i bruttofortjenesten i takt med, at levering af de færdige produkter finder sted. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter forbrug af råvarer, fremmed arbejde, værktøjer til forsøg, forbrugsartikler og lignende omkostninger, årets nedskrivning på disse poster, årets nedskrivning på egne forsøgs- og udviklingsprojekter samt årets nedskrivning på varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til forsikring, edb, drift og vedligeholdelse af maskiner, lokaler, autodrift, salg og markedsføring samt administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager, lønninger, feriepenge, pensioner og andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne tilskud og godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 3 - 6 år 20.000 kr.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Indbetalte deposita måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi hvor denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab baseret på en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af et forsigtigt skøn over fakturerbart tidsforbrug og øvrige medgåede omkostninger.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Balancen - fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseret, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitut, gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser, gæld til tilknyttede virksomheder og selskabsdeltagere samt skyldig selskabsskat og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		331.377	610.765
Personaleomkostninger	1	-460.936	-513.299
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.666	-32.211
Resultat af ordinær primær drift		-162.225	65.255
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-8.761	-8.274
Ordinært resultat før skat		-170.986	56.981
Skat af årets resultat	3	37.310	-13.511
Årets resultat		-133.676	43.470
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-133.676	43.470
I alt		-133.676	43.470

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		70.983	103.649
Materielle anlægsaktiver i alt		70.983	103.649
Udskudte skatteaktiver		36.630	0
Deposita		24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		60.630	24.000
Anlægsaktiver i alt		131.613	127.649
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		243.846	174.694
Andre tilgodehavender		1.990	0
Periodeafgrænsningsposter		22.467	22.048
Tilgodehavender i alt		268.303	196.742
Likvide beholdninger		3	52.232
Omsætningsaktiver i alt		268.306	248.974
Aktiver i alt		399.919	376.623

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		60.000	125.000
Overført resultat		-136.429	-67.753
Egenkapital i alt		-76.429	57.247
Hensættelse til udskudt skat		0	280
Hensatte forpligtelser i alt		0	280
Gæld til banker		19.150	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.293	27.246
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		71.298	119.650
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		93.318	167.273
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		170.289	4.927
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		476.348	319.096
Gældsforpligtelser i alt		476.348	319.096
Passiver i alt		399.919	376.623

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Gager og lønninger	425.156	460.119
Pensionsbidrag	21.966	37.464
Andre omkostninger til social sikring	8.288	11.204
Velfærd og andre personaleomkostninger	5.526	4.512
Personaleomkostninger	460.936	513.299

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Renter af gæld til tilknyttede virksomheder	4.234	6.293
Andre renteomkostninger	4.527	1.981
Øvrige finansielle omkostninger	8.761	8.274

3. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Ændring af udskudt skat	-36.910	13.511
Korrektion af skatter tidligere år	-400	0
Skat af årets resultat	-37.310	13.511

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har haft et tab på 133.676 kr. i regnskabsåret 2016/2017 og selskabets forpligtelser overstiger pr. 30/09 2017 selskabets aktiver med 76.429 kr., hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at den tror på virksomheden og har ydet et midlertidigt lån til virksomheden til opretholdelse af den løbende drift. Kombineret med en betydelig opstramning i valg af de opgaver virksomheden påtager sig og en stram økonomisk styring er det ledelsens opfattelse, at virksomheden kan retablere kapitalen ved egen indtjening indenfor en kortere periode.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for de sambeskattede selskabers samlede skattetilsvær for 2015/2016 og 2016/2017. Beløbene er beregnet til henholdsvis 0 kr. og 0 kr.

Bortset fra sædvanlig garanti på udførte arbejder har selskabet ikke eventualforpligtelser ud over de i balancen medtagne.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke givet pant eller stillet sikkerhed i selskabets aktiver.