

Genika ApS

Laksevej 11
8940 Randers SV

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/12/2019

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

CVR-nr: 29211086

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Genika ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Randers, den 14/11/2019

Direktion

Karsten Krarup

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Stigningen i bruttofortjenesten er nogenlunde som forventet og det er ledelsens opfattelse, at niveauet kan opretholdes i 2019/20. Forventninger om stigende personaleomkostninger og afskrivninger medfører, at der forventes et resultat før skat på omkring 100.000 kr. for regnskabsåret 2019/2020.

Årets resultat blev et overskud på 109.915 kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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 2019/2020 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 rentekomkostninger, 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 - 5 år 1.080 kr.

Aktiver med en kostpris på under 13.800 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		581.078	444.479
Personaleomkostninger	1	-351.033	-441.947
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-58.817	-32.666
Resultat af ordinær primær drift		171.228	-30.134
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-29.648	-16.297
Ordinært resultat før skat		141.580	-46.431
Skat af årets resultat	3	-31.665	8.758
Årets resultat		109.915	-37.673
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		109.915	-37.673
I alt		109.915	-37.673

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		213.080	38.317
Materielle anlægsaktiver i alt		213.080	38.317
Udskudte skatteaktiver		13.723	45.388
Deposita		24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		37.723	69.388
Anlægsaktiver i alt		250.803	107.705
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.003	255.285
Andre tilgodehavender		9.750	0
Periodeafgrænsningsposter		32.307	23.522
Tilgodehavender i alt		171.060	278.807
Likvide beholdninger		125.640	8.233
Omsætningsaktiver i alt		296.700	287.040
Aktiver i alt		547.503	394.745

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		60.000	60.000
Overført resultat		-64.187	-174.102
Egenkapital i alt		-4.187	-114.102
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		89.756	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		89.756	0
Gæld til banker		56.877	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.462	79.303
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		61.337	66.784
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		115.535	124.920
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		196.723	237.840
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		461.934	508.847
Gældsforpligtelser i alt		551.690	508.847
Passiver i alt		547.503	394.745

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Gager og lønninger	310.438	415.140
Pensionsbidrag	24.000	8.000
Andre omkostninger til social sikring	16.355	13.362
Velfærd og andre personaleomkostninger	240	5.445
Personaleomkostninger	351.033	441.947

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Renter af gæld til tilknyttede virksomheder	3.053	3.319
Andre renteomkostninger	26.595	12.978
Øvrige finansielle omkostninger	29.648	16.297

3. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Ændring af udskudt skat	31.665	-8.758
Korrektion af skatter tidligere år	0	0
Skat af årets resultat	31.665	-8.758

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet forpligtelser overstiger pr. 30/09 2019 selskabets aktiver med 4.187 kr., hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabslovens § 119.

Som det fremgår af regnskabet har de af ledelsen iværksatte initiativer med henblik på opstramning i valg af de opgaver virksomheden påtager sig og den igangsatte styring af omkostningsniveauet haft en særdeles positiv virkning på resultatet. Der vil fortsat være fokus på disse forhold i de kommende år og det er på baggrund heraf fortsat 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 2017/2018 og 2018/2019. 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

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er afgivet pant på 129.000 kr. i Volvo V60 med registreringsnummer CH 25480.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1