

# **GENIKA ApS**

Laksevej 11  
8940 Randers SV

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**04/02/2017**

---

**Karsten Krarup**  
**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: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse**

Sydbank A/S  
Gammelbro 26  
7190 Billund

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 11/12/2016

## Direktion

Karsten Krarup  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet at fravælge revision for regnskabsåret 2016/2017 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

Årets resultat er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Et stigende aktivitetsniveau har medført en stigning i bruttofortjenesten med 129.173 kr. Personaleomkostninger er steget med 83.208 kr. mens afskrivninger og tab ved afståelse af anlægsaktiver er faldet med 1.940 kr., hvilket har medført en stigning i driftsresultatet med 47.905 kr.

Årets resultat blev et overskud på 43.470 kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har på en ekstraordinær generalforsamling den 8. december 2016 besluttet at nedsætte anpartskapitalen med 65.000 kr. til delvis dækning af det overførte underskud.

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 2016/2017 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 - 5 år 60.000 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 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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>610.765</b>	<b>481.592</b>
Personaleomkostninger .....	1	-513.299	-430.091
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-32.211	-34.151
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>65.255</b>	<b>17.350</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-8.274	-11.660
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>56.981</b>	<b>5.690</b>
Skat af årets resultat .....	3	-13.511	-2.616
<b>Årets resultat .....</b>		<b>43.470</b>	<b>3.074</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		0	0
Overført resultat .....		43.470	3.074
<b>I alt .....</b>		<b>43.470</b>	<b>3.074</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		103.649	108.925
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>103.649</b>	<b>108.925</b>
Udskudte skatteaktiver .....		0	13.231
Deposita .....		24.000	12.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>24.000</b>	<b>25.231</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>127.649</b>	<b>134.156</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		174.694	243.722
Andre tilgodehavender .....		0	14.619
Periodeafgrænsningsposter .....		22.048	23.120
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>196.742</b>	<b>281.461</b>
Likvide beholdninger .....		52.232	29
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>248.974</b>	<b>281.490</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>376.623</b>	<b>415.646</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	125.000	125.000
Overført resultat .....		-67.753	-111.223
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>57.247</b>	<b>13.777</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		280	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>280</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		0	43.136
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		27.246	28.165
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		119.650	174.452
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		167.273	147.921
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		4.927	8.195
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>319.096</b>	<b>401.869</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>319.096</b>	<b>401.869</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>376.623</b>	<b>415.646</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Gager og lønninger	460.119	379.987
Pensionsbidrag	37.464	37.123
Andre omkostninger til social sikring	11.204	12.038
Velfærd og andre personaleomkostninger	4.512	943
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>513.299</b>	<b>430.091</b>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renter af gæld til tilknyttede virksomheder	6.293	8.493
Andre renteomkostninger	1.981	3.167
<b>Øvrige finansielle omkostninger</b>	<b>8.274</b>	<b>11.660</b>

## 3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Ændring af udskudt skat	13.511	2.616
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>13.511</b>	<b>2.616</b>

## 4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af anparter á 1.000 kr. og multipla heraf.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital ved stiftelsen 19.12.2005	125.000
Tilgang efter stiftelsen	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

## 5. Egenkapital i alt

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	13.777	10.703
Årets resultat	43.470	3.074
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>57.247</b>	<b>13.777</b>

## 6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Efter overførsel af årets resultat udgør egenkapitalen 57.247 kr. og selskabet er dermed fortsat omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabslovens § 119.

Selskabet har på en ekstraordinær generalforsamling den 8. december 2016 besluttet at nedsætte anpartskapitalen med 65.000 kr. til delvis dækning af det overførte underskud.

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for de sambeskattede selskabers samlede skattetilsvær for 2014/2015 og 2015/2016. 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.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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