

Dana Genetic A/S

Grusbakken 2 D, 2820 Gentofte

CVR-nr. 37 29 81 82

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2017



Hans-Ole Hedegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 10. december 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Dana Genetic A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. december 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 29. marts 2017

Direktion

Hans-Ole Hedegaard
Direktør

Bestyrelse

Kurt Bækgaard Osther
Formand

Hans-Ole Hedegaard

Rasper Juul Hedegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dana Genetic A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dana Genetic A/S for regnskabsåret 10. december 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 10. december 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1 om selskabets kapitalberedskab. Ledelsen har på baggrund af forventningerne til 2016/2017, samt de modtagne tilsagn fra aktionærerne om finansiell støtte, valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af forsat drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 29. marts 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36



Kim Kjellberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dana Genetic A/S Grusbakken 2 D 2820 Gentofte
	Telefon: 36720050
	CVR-nr.: 37 29 81 82
	Regnskabsår: 10. december - 30. september
Bestyrelse	Kurt Bækgaard Osther, Formand Hans-Ole Hedegaard Kasper Juul Hedegaard
Direktion	Hans-Ole Hedegaard, Direktør
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og formidle lægemidler til videresalg og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -118.419. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.409.486. Selskabet har efter regnskabsårets udløb fået tilført kapital. Der henvises til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dana Genetic A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Forsknings- og udviklingsomkostninger

Forsknings- og udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte eller indirekte kan henføres til selskabets forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Forskningsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes. Udviklingsprojekter, der er klart defineret og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes under immaterielle aktiver, såfremt der eksisterer en sammenhæng mellem de afholdte omkostninger og en fremtidig indtjening. Manglende myndighedsgodkendelse, kundegodkendelser og andre usikkerhedsfaktorer vil ofte betyde, at kravene for indregning som et aktiv ikke er opfyldt, og at udviklingsomkostningerne derfor udgiftsføres, når de afholdes.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	10/12 2015 - 9/12 2015
Bruttotab	-118.419
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-1.031.123
Andre driftsomkostninger	-7.046
Forskningsomkostninger	-610.210
Driftsresultat	-1.766.798
Øvrige finansielle omkostninger	-3.781
Resultat før skat	-1.770.579
Skat af årets resultat	361.093
Årets resultat	-1.409.486
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-1.409.486
Disponeret i alt	-1.409.486

Balance

Aktiver		
Note		<u>30/9 2016</u>
Anlægsaktiver		
2	Erhvervede patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	194.820
3	Udviklingsprojekter under udførelse	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>194.820</u>
4	Produktionsanlæg og maskiner	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>194.820</u>
Omsætningsaktiver		
	Udskudte skatteaktiver	361.093
	Andre tilgodehavender	<u>2.589</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>363.682</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.187</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>369.869</u>
	Aktiver i alt	<u>564.689</u>

Balance

Passiver		
Note		<u>30/9 2016</u>
Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	1.000.000
6	Overført resultat	<u>-1.409.486</u>
	Egenkapital i alt	<u>-409.486</u>
Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.813
	Gæld til associerede virksomheder	857.361
	Anden gæld	<u>100.001</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>974.175</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>974.175</u>
	Passiver i alt	<u>564.689</u>

7 Eventualposter

Noter10/12 2015
- 9/12 2015**1. Usikkerhed om going concern**

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser.

Selskabet er blevet tilført kapital efter regnskabsårets udløb. I tilfælde af at der ikke er tilstrækkelige midler i Dana Genetic A/S til at indfri sine forpligtigelser i takt med at de forfalder, vil Pharmagen ApS, CVR-nr. 36 68 71 93 og dette selskabs ejere, støtte med likviditet til at gennemføre selskabets planer og målsætninger for 2016/2017 frem til afholdelse af ordinær generalforsamling for regnskabsåret 2016/2017.

Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af forsat drift.

2. Erhvervede patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder

Apportindskud ved stiftelse	77.000
Tilgang i årets løb	117.820
Anskaffelsessum 30. september 2016	194.820
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	194.820

3. Udviklingsprojekter under udførelse

Apportindskud ved stiftelse	451.649
Tilgang i årets løb	579.474
Anskaffelsessum 30. september 2016	1.031.123
Af- og nedskrivninger 10. december 2015	0
Årets afskrivninger	0
Årets nedskrivninger	-1.031.123
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	-1.031.123
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	0

Noter

	<u>30/9 2016</u>
4. Produktionsanlæg og maskiner	
Kostpris 10. december 2015	0
Tilgang i årets løb	20.326
Afgang i årets løb	<u>-20.326</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 10. december 2015	0
Årets afskrivninger	0
Årets nedskrivninger	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>
5. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 10. december 2015	500.000
Kapitaludvidelse ved gældskonvertering	<u>500.000</u>
	<u>1.000.000</u>
6. Overført resultat	
Overført resultat 10. december 2015	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.409.486</u>
	<u>-1.409.486</u>
7. Eventualposter	
Eventualaktiver	
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. 28.366 der ikke er indreget i balancen.	