

Genius Periodental A/S

Trelleborggade 5, 2150 Nordhavn
CVR-nr. 73 61 64 17

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.16

Ole Raft
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Genius Periodental A/S
Binavn: Mølsgaard Dentec A/S
Trelleborggade 5
2150 Nordhavn
Hjemsted: København
CVR-nr.: 73 61 64 17

Bestyrelse

Ole Raft, formand
Carsten Cloos Mølsgaard
Johannes Anders Smith

Direktion

Carsten Cloos Mølsgaard

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Genius Periodental A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. maj 2016

Direktionen

Carsten Cloos Mølsgaard

Bestyrelsen

Ole Raft
Formand

Carsten Cloos Mølsgaard

Johannes Anders Smith

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Genius Periodental A/S

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Genius Periodental A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 for 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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haslev, den 25. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Grethe Melgaard Clausen
Statsaut. revisor

Dorte Grøndal Hansen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive handel og service samt producere og sælge dentalprodukter og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -1.132.644 mod DKK 381.726 for tiden 01.07.13 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 41.371.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har tabt kapitalen. Det er ledelsens forventning at kapitalen vil blive reetableret via egen indtjening i kommende år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets forventede udvikling

Selskabet forventer et stigende aktivitetsniveau, og dermed et positivt resultat for 2016. Budget for 2016 udviser et positivt resultat før afskrivninger på t.DKK 3.235.

		01.07.13	31.12.14
Note		2015	2014
		DKK	DKK
	Bruttotab	-843.681	1.200.246
1	Personaleomkostninger	-924.779	-765.970
	Resultat før af- og nedskrivninger	-1.768.460	434.276
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-87.729	0
	Resultat af primær drift	-1.856.189	434.276
	Andre finansielle indtægter	5.581	1.061
2	Andre finansielle omkostninger	-59.414	-53.611
	Finansielle poster i alt	-53.833	-52.550
	Resultat før skat	-1.910.022	381.726
3	Skat af årets resultat	777.378	0
	Årets resultat	-1.132.644	381.726
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-1.132.644	381.726
	I alt	-1.132.644	381.726

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	120.000	150.000
	Erhvervede rettigheder	244.500	0
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	661.710	0
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.026.210	150.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.970	0
5	Materielle anlægsaktiver i alt	14.970	0
	Andre tilgodehavender	6.570	8.310
	Finansielle anlægsaktiver i alt	6.570	8.310
	Anlægsaktiver i alt	1.047.750	158.310
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.683.050	326.174
	Forudbetalinger for varer	852.500	0
	Varebeholdninger i alt	2.535.550	326.174
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.089	3.265.793
	Udskudt skatteaktiv	777.378	0
	Andre tilgodehavender	297.517	138.155
	Periodeafgrænsningsposter	16.063	22.110
	Tilgodehavender i alt	1.152.047	3.426.058
	Likvide beholdninger	244.273	121.305
	Omsætningsaktiver i alt	3.931.870	3.873.537
	Aktiver i alt	4.979.620	4.031.847

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	-958.629	174.015
6	Egenkapital i alt	41.371	1.174.015
	Gæld til kreditinstitutter	31.201	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.059.417	420.563
	Gæld til associerede virksomheder	3.727.537	2.402.679
	Anden gæld	120.094	34.590
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.938.249	2.857.832
	Gældsforpligtelser i alt	4.938.249	2.857.832
	Passiver i alt	4.979.620	4.031.847

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5	0
Erhvervede rettigheder	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Omkostninger til udviklingsprojekter indregnes til kostpris omfattende omkostninger, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

		01.07.13
	2015	31.12.14
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	862.742	723.625
Andre omkostninger til social sikring	13.995	8.396
Personaleomkostninger i øvrigt	48.042	33.949
I alt	924.779	765.970

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til associerede virksomheder	51.790	52.679
Øvrige finansielle omkostninger	1.627	881
Valutakurstab	5.997	51
I alt	59.414	53.611

3. Skatter

Årets udskudte skat	-777.378	0
I alt	-777.378	0

4. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede ret- tigheder	Udviklingspro- jekter under ud- førelse og for- udbetalinger for immateri- elle anlægs- aktiver
Kostpris pr. 31.12.14	150.000	0	0
Tilgang i året	0	300.000	661.710
Kostpris pr. 31.12.15	150.000	300.000	661.710
Afskrivninger i året	30.000	55.500	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	30.000	55.500	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	120.000	244.500	661.710
Renteomkostninger indeholdt i kostpris pr. 31.12.15	0	0	0

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i året	17.199
Kostpris pr. 31.12.15	17.199
Afskrivninger i året	2.229
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	2.229
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	14.970

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.07.13	501.000	-208.911
Kapitalforhøjelse	499.000	0
Overførsler, reserver	0	1.200
Forslag til resultatdisponering	0	381.726
Saldo pr. 31.12.14	1.000.000	174.015

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	1.000.000	174.015
Forslag til resultatdisponering	0	-1.132.644
Saldo pr. 31.12.15	1.000.000	-958.629

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	01.07.13 31.12.14 DKK	2012/13 DKK
Saldo, primo	501.000	564.310
Kapitalforhøjelse	499.000	334.000
Kapitalnedsættelse	0	-397.310
Saldo, ultimo	1.000.000	501.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	10.000	100

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til associerede virksomheder t.DKK 3.728 er har selskabet pantsat samtlige færdigproducerede Genius Lasersystemer samt reservedele og halvfabrikata. Den samlede lagerværdi udgør t.DKK 1.683 pr. 31.12.15.