

Dalina Genetics A/S

CVR-nr. 27 20 45 97

Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 06/03 2015

Dorte Bolving Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance 30. september	12
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dalina Genetics A/S
Grønnegyden 105
5270 Odense N

CVR-nr.: 27 20 45 97
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 11. regnskabsår
Hjemsted: Odense

Bestyrelse

Flemming Holst Ø. Pedersen
Henning Sunesen Rasmussen
Jan Skjold Knudsen

Direktion

Jan Skjold Knudsen

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Dalina Genetics A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 2. marts 2015

Direktion

Jan Skjold Knudsen

Bestyrelse

Flemming Holst Ø. Pedersen Henning Sunesen Rasmussen Jan Skjold Knudsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Dalina Genetics A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dalina Genetics A/S for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 5. marts 2015

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Leib Falk Hansen
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalina Genetics A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til anmeldelse og hjælpematerialer

Omkostninger til anmeldelse og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien 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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste		2.259.629	2.744.271
Personaleomkostninger	1	<u>-1.357.372</u>	<u>-864.302</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		902.257	1.879.969
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.136.667</u>	<u>-988.189</u>
Resultat før finansielle poster		-234.410	891.780
Finansielle indtægter		218.192	163.975
Finansielle omkostninger	2	<u>-214.483</u>	<u>-184.023</u>
Resultat før skat		-230.701	871.732
Skat af årets resultat		<u>109.657</u>	<u>-205.375</u>
Årets resultat		<u>-121.044</u>	<u>666.357</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-121.044</u>	<u>666.357</u>
		<u>-121.044</u>	<u>666.357</u>

Balance 30. september

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>3.221.561</u>	<u>3.246.151</u>
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>3.221.561</u>	<u>3.246.151</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.851	89.838
Indretning af lejede lokaler		<u>209.000</u>	<u>261.502</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>272.851</u>	<u>351.340</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.494.412</u>	<u>3.597.491</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>16.500</u>	<u>22.000</u>
Varebeholdninger		<u>16.500</u>	<u>22.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	4.484
Andre tilgodehavender		<u>5.313.822</u>	<u>4.301.533</u>
Tilgodehavender		<u>5.313.822</u>	<u>4.306.017</u>
Likvide beholdninger		<u>2.564</u>	<u>1.874</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.332.886</u>	<u>4.329.891</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.827.298</u></u>	<u><u>7.927.382</u></u>

Balance 30. september

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>1.528.092</u>	<u>1.649.134</u>
Egenkapital	5	<u>2.028.092</u>	<u>2.149.134</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>473.343</u>	<u>583.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>473.343</u>	<u>583.000</u>
Kreditinstitutter		0	4.789
Leverandører af varer og tjenesteydelser		199.456	92.632
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.229.026	3.473.077
Selskabsskat		0	161.375
Anden gæld		<u>1.897.381</u>	<u>1.463.375</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.325.863</u>	<u>5.195.248</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.325.863</u>	<u>5.195.248</u>
Passiver i alt		<u>8.827.298</u>	<u>7.927.382</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		
Hovedaktivitet	10		

Noter til årsrapporten

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.036.179	947.163
Andre omkostninger til social sikring	19.963	14.305
Andre personaleomkostninger	301.230	-97.166
	<u>1.357.372</u>	<u>864.302</u>
 2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	157.661	133.584
Andre finansielle omkostninger	56.822	50.439
	<u>214.483</u>	<u>184.023</u>

Noter til årsrapporten

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingspro jekter under udførelse
Kostpris 1. oktober 2013	5.183.737
Tilgang i årets løb	1.012.157
Kostpris 30. september 2014	6.195.894
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	1.937.586
Årets afskrivninger	1.036.747
Af- og nedskrivninger 30. september 2014	2.974.333
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	3.221.561

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2013	617.248	525.015
Kostpris 30. september 2014	617.248	525.015
Opskrivninger 1. oktober 2013	0	0
Opskrivninger 30. september 2014	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	527.410	263.513
Årets afskrivninger	25.987	52.502
Af- og nedskrivninger 30. september 2014	553.397	316.015
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	63.851	209.000

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2013	500.000	1.649.136	2.149.136
Årets resultat	0	-121.044	-121.044
Egenkapital 30. september 2014	500.000	1.528.092	2.028.092

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2013/14 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.	2010/11 kr.	2009/10 kr.
Selskabskapital 1. oktober 2013	500.000	500.000	125.000	125.000	125.000
Tilgang i året	0	0	375.000	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 30. september 2014	500.000	500.000	500.000	125.000	125.000

6 Hensættelse til udskudt skat

	I alt	Forventes realiseret i indkomst- året 2015	Forventes realiseret i indkomst- året 2016 og senere
Midlertidige forskelle i alt	2.151.559	0	2.151.559
Skatteprocent		23,5%	22,0%
Beregnet udskudt skat i alt	<u>473.343</u>	<u>0</u>	<u>473.343</u>

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har overfor Gartneriet Nældebakken ApS, Ejendomsselskabet Nældebakken ApS, Ejendomsselskabet Nældebakken II ApS samt JASK Holding ApS afgivet selvskyldnerkaution opgjort pr. 30. september 2014 til i alt tkr. 74.000.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 301 tkr. pr. 30. september 2014. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavende hos Gartneriet Nældebakken ApS.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Dalina Holding ApS cvr. nr. 27973027

10 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle, erhverve og administrere rettigheder til blomstersorter.