

Dalina Genetics A/S

Grønnegyden 105

5270 Odense N

CVR-nr. 27 20 45 97

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 04/03 2016



Jan Skjold Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dalina Genetics A/S
Grønnegyden 105
5270 Odense N

CVR-nr.: 27 20 45 97
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 12. regnskabsår
Hjemsted: Odense

Bestyrelse

Flemming Holst Ø. Pedersen
Henning Sunesen Rasmussen
Jan Skjold Knudsen

Direktion

Niels Michael Høj Søndergaard

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 2014 - 30. september 2015 for Dalina Genetics A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 3. marts 2016

Direktion

Niels Michael Høj Søndergaard

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 2014 - 30. september 2015. 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 fejl-information, 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 Ethiske 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor selskab, hvis egenkapital pr. 30. september 2015 er tabt. Såfremt kautionen bliver kaldt, vil selskabets fortsatte drift være behæftet med væsentlig usikkerhed.

Odense, den 3. marts 2016

FER FYN'S ERHVERVSREVISION

STATSAUTORISERED E REVISORER

CVR-nr. 21 44 75 87

Leib Falk Hansen

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalina Genetics A/S for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Omregning af fremmed valuta

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 finansiel post.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste		3.587.542	2.259.629
Personaleomkostninger	2	<u>-1.365.154</u>	<u>-1.357.372</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.222.388	902.257
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.325.773</u>	<u>-1.136.667</u>
Resultat før finansielle poster		896.615	-234.410
Finansielle indtægter		263.320	218.192
Finansielle omkostninger	3	<u>-251.489</u>	<u>-214.483</u>
Resultat før skat		908.446	-230.701
Skat af årets resultat		<u>-207.750</u>	<u>109.657</u>
Årets resultat		<u>700.696</u>	<u>-121.044</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>700.696</u>	<u>-121.044</u>
		<u>700.696</u>	<u>-121.044</u>

Balance 30. september

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>2.831.279</u>	<u>3.221.561</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>2.831.279</u>	<u>3.221.561</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.863	63.851
Indretning af lejede lokaler		<u>159.515</u>	<u>209.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>197.378</u>	<u>272.851</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.028.657</u>	<u>3.494.412</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>15.400</u>	<u>16.500</u>
Varebeholdninger		<u>15.400</u>	<u>16.500</u>
Andre tilgodehavender		<u>7.165.016</u>	<u>5.313.822</u>
Tilgodehavender		<u>7.165.016</u>	<u>5.313.822</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>2.564</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.180.416</u>	<u>5.332.886</u>
Aktiver i alt		<u><u>10.209.073</u></u>	<u><u>8.827.298</u></u>

Balance 30. september

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>2.228.788</u>	<u>1.528.092</u>
Egenkapital	4	<u>2.728.788</u>	<u>2.028.092</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>510.525</u>	<u>473.343</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>510.525</u>	<u>473.343</u>
Banker		48.994	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.856	199.456
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.200.554	4.229.026
Selskabsskat		248.724	0
Anden gæld		<u>2.395.632</u>	<u>1.897.381</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.969.760</u>	<u>6.325.863</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.969.760</u>	<u>6.325.863</u>
Passiver i alt		<u>10.209.073</u>	<u>8.827.298</u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Hovedaktivitet	7		
Efterfølgende begivenheder	1		

Noter til årsrapporten

1 Efterfølgende begivenheder

Selskabet har jf. note 5 afgivet selvskyldnerkaution overfor Gartneriet Nældebakken ApS. Selskabets egenkapital er pr. 30. september 2015 negativ med mio. kr. 32. Selskabet og de af kautionen omfattede selskaber har et bevilliget kredittilsagn svarende til godkendte budgetter for regnskabsåret 2015/2016.

	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	980.692	1.036.179
Pensioner	34.207	0
Andre omkostninger til social sikring	19.151	19.963
Andre personaleomkostninger	331.104	301.230
	<u>1.365.154</u>	<u>1.357.372</u>

3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	148.452	157.661
Andre finansielle omkostninger	103.037	56.822
	<u>251.489</u>	<u>214.483</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	500.000	1.528.092	2.028.092
Årets resultat	0	700.696	700.696
Egenkapital 30. september 2015	500.000	2.228.788	2.728.788

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

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2014/15 kr.	2013/14 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Selskabskapital 1. oktober 2014	500.000	50.000	500.000	500.000	125.000
Tilgang i året	0	0	0	0	375.000
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 30. september 2015	500.000	50.000	500.000	500.000	500.000

5 Eventualposter mv.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut for Gartneriet Nældebakken ApS, Ejendomsselskabet Nældebakken ApS, Ejendomsselskabet Nældebakken II ApS samt JASK Holding ApS.

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. 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.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavende hos Gartneriet Nældebakken ApS.

Noter til årsrapporten

7 Hovedaktivitet

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