

Genius Periodental A/S

CVR-nr. 73 61 64 17

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.13 - 31.12.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.05.15

Carsten Cloos Mølsgaard
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 16
Noter	17 - 19

Selskabet

Genius Periodental A/S
Binavn: Mølsgaard Dentec A/S
Valseholmen 11-13
2650 Hvidovre
Hjemsted: Hvidovre
CVR-nr.: 73 61 64 17

Bestyrelse

Ole Raft, formand
Carsten Cloos Mølsgaard
Johannes Anders Smith
Stig Erik Larsson

Direktion

Carsten Cloos Mølsgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.13 - 31.12.14 for Genius Periodental A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Hvidovre, den 8. maj 2015

Direktionen

Carsten Cloos Mølsgaard

Bestyrelsen

Ole Raft
Formand

Carsten Cloos Mølsgaard

Johannes Anders Smith

Stig Erik Larsson

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Hvidovre, den 2015

Dirigent

Carsten Cloos Mølsgaard

Til kapitalejerne i Genius Periodental A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Genius Periodental A/S for regnskabsåret 01.07.13 - 31.12.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.13 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Haslev, den 8. maj 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Grethe Clausen

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 01.07.13 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK 381.726 mod DKK -567.904 for tiden 01.07.12 - 30.06.13. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.174.015.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

	01.07.13	31.12.14	2012/13
Note			
	DKK	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	1.200.246	-268.429	
1 Personaleomkostninger	-765.970	-36.010	
Resultat før af- og nedskrivninger	434.276	-304.439	
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	0	
Resultat før finansielle poster	434.276	-304.439	
Andre finansielle indtægter	1.061	32.221	
2 Andre finansielle omkostninger	-53.611	-295.686	
Finansielle poster i alt	-52.550	-263.465	
Resultat før skat	381.726	-567.904	
Skat af årets resultat	0	0	
Årets resultat	381.726	-567.904	
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat	381.726	-567.904	
I alt	381.726	-567.904	

AKTIVER		31.12.14	30.06.13
		DKK	DKK
Note			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	150.000	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	150.000	0
	Andre tilgodehavender	8.310	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8.310	0
	Anlægsaktiver i alt	158.310	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	326.174	0
	Varebeholdninger i alt	326.174	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.265.793	0
	Andre tilgodehavender	138.155	31.695
	Periodeafgrænsningsposter	22.110	0
	Tilgodehavender i alt	3.426.058	31.695
	Likvide beholdninger	121.305	271.078
	Omsætningsaktiver i alt	3.873.537	302.773
	Aktiver i alt	4.031.847	302.773

PASSIVER		31.12.14	30.06.13
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	1.000.000	501.000
	Overført resultat	174.015	-208.911
3	Egenkapital i alt	1.174.015	292.089
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	420.563	0
	Gæld til associerede virksomheder	2.402.679	0
	Anden gæld	34.590	10.684
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.857.832	10.684
	Gældsforpligtelser i alt	2.857.832	10.684
	Passiver i alt	4.031.847	302.773

4 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har ændret regnskabsår fra afslutning 30.06 til afslutning 31.12. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.07.13 - 31.12.14. Omlægningen er gennemført som følge af nyt koncerntilhørsforhold, som dog ophørte i forbindelse med ny kapitalforhøjelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Fundamentale fejl

Selskabet har konstateret en fundamental fejl på følgende områder, som har indvirkning på tidligere aflagte årsrapporter:

- Virksomhedskapitalen har fejlagtigt været optaget med tillæg af overkurs. Aktiekapitalen har således været optaget med t.DKK 1.164 i stedet for den korrekte virksomhedskapital på t.DKK 501. Overført resultat har samtidig været optaget med t.DKK 663 for lidt.

Den akkumulerede effekt af den konstaterede fejl ved regnskabsårets begyndelse udgør t.DKK 0.

Sammenligningstal for 2012/13 er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter.

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 finansiel 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

Bruttofortjeneste

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

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle 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

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, 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.

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.

Nettorealisationsværdien 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.

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	
31.12.14	2012/13
DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	723.625	35.000
Andre omkostninger til social sikring	8.396	270
Personalemkostninger i øvrigt	33.949	740
<hr/>		
I alt	765.970	36.010

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til associerede virksomheder	52.679	0
Øvrige finansielle omkostninger	881	295.686
Valutakurstab	51	0
<hr/>		
I alt	53.611	295.686

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13</i>		
Saldo pr. 01.07.12	564.310	358.993
Kapitalforhøjelse	334.000	0
Kapitalnedsættelse	-397.310	0
Forslag til resultatdisponering	0	-567.904
Saldo pr. 30.06.13	501.000	-208.911

Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 31.12.14

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

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2012/13 DKK
Saldo, primo	564.310
Kapitalforhøjelse	334.000
Kapitalnedsættelse	-397.310
Saldo, ultimo	501.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	10.000	100

4. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

SEL1956 Holding ApS, Gentofte
CCM Invest ApS, København
Antech Invest A/S, København
And Holding ApS, København.