

ÅRSRAPPORT 2016

Medana A/S
Tømmertoften 9
8722 Hedensted

CVR nr. 12659598

Indsender:
Revisionshuset
Vestergade 19
8723 Løsning

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 15. december 2016

Dirigent
Jette Madsen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 -30. september 2016	10
Balance pr. 30. september	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Medana A/S
Tømmertoften 9
8722 Hedensted

Telefon: 7565 0211
Fax: 7565 0501
Hjemmeside: www.medana-as.dk

CVR-nr.: 12659598
Stiftelsesdato: 2. januar 1989
Hjemsted: Hedensted Kommune
Regnskabsår: 1. oktober- 30. september 2016

Bestyrelse

Anders Kølback Madsen
Charlotte Kølback Poulsen
Jette Madsen

Direktion

Anders Kølback Madsen

Revision

Revisionshuset
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
Vestergade 19
8723 Løsning

Bankforbindelse

Middelfart Sparekasse, Hedensted Afdeling
Østerbrogade 11
8722 Hedensted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
15. december 2016, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Medana A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 29. november 2016

Direktion:

Anders Kølbæk Madsen

Bestyrelse:


Anders Kølbæk Madsen


Charlotte Kølbæk Poulsen


Jette Madsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Medana A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Medana A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løsning, den 29. november 2016

Revisionshuset

Revisor CVR: 12848544



Svend Erik Bøytler Rahbek

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Medana A/S 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger 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 mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 16-40 år. Indretning lokaler 5-10 år. Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita vedr. lejemål måles og indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte Produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

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

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kølbæk Holding ApS og hæfter således for selskabsskatten.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til kursen på betalingsdagen. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 -30. september 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab	3.211.717	3.760.056
Personaleomkostninger	-1.762.803	-1.746.480
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-346.395	-354.864
Andre driftsomkostninger	-14.312	-51.828
Resultat før finansielle poster	1.088.207	1.606.884
Andre finansielle indtægter	198.698	226.333
Øvrige finansielle omkostninger	-619.410	-323.674
Ordinært resultat før skat	667.495	1.509.543
Ekstraordinære udgifter	-27.337	0
Ekstraordinært resultat før skat	640.158	1.509.543
Skat af årets resultat	-148.434	-348.717
ÅRETS RESULTAT	491.724	1.160.826
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	1.350.000
Overført resultat	-8.276	-189.174
Disponeret i alt	491.724	1.160.826

Balance pr. 30. september

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	6.095.159	9.379.642
Produktionsanlæg og maskiner	204.150	194.270
Indretning lejede lokaler	13.280	16.600
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.312.589</u>	<u>9.590.512</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	168.000	168.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>168.000</u>	<u>168.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.480.589</u>	<u>9.758.512</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	3.428.884	3.503.884
Varebeholdninger i alt	<u>3.428.884</u>	<u>3.503.884</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	116.701	301.952
Andre tilgodehavender	0	638
Periodeafgrænsningsposter	181.758	198.861
Tilgodehavender i alt	<u>298.459</u>	<u>501.451</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.135.650	663.450
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>2.135.650</u>	<u>663.450</u>
Likvide beholdninger	1.247.595	4.806.901
Likvide beholdninger i alt	<u>1.247.595</u>	<u>4.806.901</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.110.588</u>	<u>9.475.686</u>
AKTIVER I ALT	<u>13.591.177</u>	<u>19.234.198</u>

Balance pr. 30. september

Note	2016	2015
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	987	9.264
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	1.350.000
Egenkapital i alt	1.000.987	1.859.264
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	196.000	196.000
Hensatte forpligtelser i alt	196.000	196.000
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	2.068.384
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	2.068.384
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	133.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	467.715	91.222
Anden gæld	11.914.975	14.876.328
Periodeafgrænsningsposter	11.500	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.394.190	15.110.550
Gældsforpligtelser i alt	12.394.190	17.178.934
PASSIVER I ALT	13.591.177	19.234.198
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualposter		
6. Medarbejderforhold		
7. Ejerforhold		

Noter

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning lejede lokaler
1. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	11.707.419	1.348.624	528.322
Tilgang	0	65.000	0
Afgang	-2.949.190	-20.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	8.758.229	1.393.624	528.322
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-2.327.777	-1.154.354	-511.723
Korrektion afhændede	-27.337	2.583	0
Årets af- og nedskrivninger	-307.956	-37.703	-3.319
Af- og nedskrivninger, ultimo	-2.663.070	-1.189.474	-515.042
Bogført værdi, ultimo	6.095.159	204.150	13.280

2. EGENKAPITAL

Selskabskapitalen består af 500 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

2015/16

2014/15

3. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år

0

1.530.000

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har indgået lejekontrakt om produktions- og lagerlokaler DKK 667.440 i årlig husleje. Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Medarbejderforhold

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede

5

6

Noter

7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

- Kølbæk Holding ApS
Tømmertoften 9
8722 Hedensted