

# Medi-trade ApS

Sandtoften 10, 2820 Gentofte

CVR-nr. 20 48 46 75

## Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/2-2017



Kasper Juul Hedegaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Medi-trade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 14. december 2016

### Direktion



Hans-Ole Hedegaard  
Direktør

### Bestyrelse



Hans-Ole Hedegaard

Nicolai Juul Hedegaard



Mads Juul Hedegaard



Ellen Juul Hedegaard



Kasper Juul Hedegaard

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Medi-trade ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Medi-trade ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

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

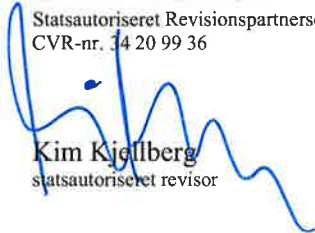
### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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.

København, den 14. december 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 14 20 99 36



Kim Kjølberg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Medi-trade ApS Sandtoften 10 2820 Gentofte
	CVR-nr.: 20 48 46 75
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Hans-Ole Hedegaard Nicolai Juul Hedegaard Mads Juul Hedegaard Ellen Juul Hedegaard Kasper Juul Hedegaard
<b>Direktion</b>	Hans-Ole Hedegaard, Direktør
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel, fabrikation og at investere i andre selskaber med dette formål.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -88.203 mod -46.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 519.119 mod 1.156.000 sidste år.

### **Fundamental fejl i kapitalandel i regnskabsåret 2015/16**

I forbindelse med revisionen af årsrapporten for indeværende regnskabsår 2015/16 med balancedag pr. 30. september 2016, er der konstateret en fundamental fejl i kapitalandelen i det associeret selskab Eldon Biologicals A/S sidste år med balancedag pr. 30. september 2015 for i alt tkr. 131.

Fejlen er vurderet væsentlig og fundamental. På dette grundlag er sammenligningstal for 2014/15 tilrettet. Effekten heraf er en korrektion af resultatet med tkr. 131 og egenkapitalen med tkr. 131.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Medi-trade ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og tab på debitorer.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

##### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-88.203</b>	<b>-46</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	597.521	1.193
1 Andre finansielle indtægter	12.525	19
Øvrige finansielle omkostninger	-2.724	-10
<b>Resultat før skat</b>	<b>519.119</b>	<b>1.156</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>519.119</b>	<b>1.156</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	373.095	0
Overføres til overført resultat	146.024	1.156
<b>Disponeret i alt</b>	<b>519.119</b>	<b>1.156</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>			
Note		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>623.095</u>	<u>26</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>623.095</u>	<u>26</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>623.095</u></b>	<b><u>26</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	403.332	569
	Andre tilgodehavender	<u>698</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>404.030</u>	<u>569</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.874</u>	<u>45</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>406.904</u></b>	<b><u>614</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.029.999</u></b>	<b><u>640</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>			
Note		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Overkurs ved emission	125.000	125
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	373.095	0
5	Overført resultat	454.865	309
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>952.960</u></b>	<b><u>434</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.500	35
	Anden gæld	67.539	171
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>77.039</u>	<u>206</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>77.039</u></b>	<b><u>206</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.029.999</u></b>	<b><u>640</u></b>

**6 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associeret virksomhed	12.525	19
	<b>12.525</b>	<b>19</b>
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	250.000	250
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>250.000</b>	<b>250</b>
Opskrivninger 1. oktober 2015	-224.426	-250
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	597.521	26
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<b>373.095</b>	<b>-224</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>623.095</b>	<b>26</b>
<b>3. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission 1. oktober 2015	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Resultatandel	373.095	0
	<b>373.095</b>	<b>0</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	308.841	-847
Årets overførte overskud eller underskud	146.024	1.156
	<b>454.865</b>	<b>309</b>