



Revisionscentret i Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab . Møllegade 2 B ^{ST.} . 6330 Padborg . CVR-nr. 25 85 97 66
Tlf. 74 67 15 15 . Fax 74 67 25 15 . E-mail: padborg@revisor.dk . Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2016

Medea Danmark A/S

Tøndervej 49

6330 Padborg

CVR NR. 20 60 15 90

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Padborg den 31. maj 2017.


Dirigent Niels Ole Vesterager

DANSKE
REVISORER



Indholdsfortegnelse

side

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

3

Påtegninger

Ledelsespåtegning

4

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

6

Årsregnskab for tiden 1. januar til 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis

7-8

Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2016

9

Balance pr. 31. december 2016

10-11

Noter

12-13

Oplysninger om selskabet

Virksomheden

Medea Danmark A/S
Tøndervej 49
6330 Padborg

CVR nr. 20 60 15 90

Hjemsted i Aabenraa kommune
Regnskabsår 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Niels Ole Vesterager
Poststrasse 4
D-24848 Kropp

Mona Graff Vesterager
Poststrasse 4
D-24848 Kropp

Anne Lie Vesterager
Churerstrasse 73
8808 Pfäffikon SZ
Schweiz

Direktion

Niels Ole Vesterager
Poststrasse 4
D-24848 Kropp

Moderselskab

Medea Handels AG, Schweiz er eneaktionær

Revisor

Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Møllegade 2b st
6330 Padborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for selskabet Medea Danmark A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.


Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Ledelsen oplyser at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revisionspligten.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.


Padborg, den 31. maj 2017


Direktion:


Niels Ole Vesterager

Bestyrelse:


Niels Ole Vesterager


Mona Graff Vesterager


Anne Lie Vesterager

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Medea Danmark A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Medea Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Padborg, den 31. maj 2017
Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 85 97 66

Hans Chr. Christensen
Registreret revisor HD (r)

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i handel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat i det kommende regnskabsår.

Selskabet har i regnskabsåret udover direktøren i gennemsnit haft 0,4 personer ansat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Medea Danmark A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Ledelsen har besluttet ikke at offentliggøre selskabets omsætning m.v. jfr. årsregnskabslovens § 32.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 aktiverens værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen har fundet sted inden regnskabsårets udgang og levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært således:		Restværdi
Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til den forventede scrapværdi således:		
Bygninger på lejet grund over	60 måneder	2,2 %
Driftsmidler nye med anskaffelsessum over kr. 50.000 over	50 måneder	
Driftsmidler brugte med anskaffelsessum over kr. 50.000 over	36 måneder	0,0 %
Driftsmidler med anskaffelsessum under kr. 50.000 afskrives i anskaffelsesåret		0,0 %

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt finansielle omkostninger vedrørende lån m.v.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets indkomst skat. og forskydningen i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med det beløb, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger på lejet grund og driftsmidler er ansat til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspis og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede pengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettokapitalstrømme ved salg af aktivet efter endt brugstid.

Kapitalandele i associeret selskab

Kapitalandele i associeret selskab er indregnet efter den indre værdis metode.

Tilgodehavender

Debitorer er medregnet til nominel værdi minus nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2016

<u>Note</u>	2016 <u>Kr.</u>	2015 <u>Kr.</u>
Bruttofortjeneste	-216.849	818.992
1 Personaleomkostninger	-297.064	-647.396
Afskrivninger	<u>0</u>	<u>-119.103</u>
Resultat før finansielle poster	-513.913	52.493
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-7.555	18.351
Finansielle indtægter	8.195	0
Finansielle omkostninger	<u>-260</u>	<u>-12.576</u>
Resultat før skat	-513.533	58.268
2 Skat af årets indkomst	<u>110.000</u>	<u>-16.000</u>
Årets resultat	<u>-403.533</u>	<u>42.268</u>
Forslag til resultatfordeling		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-7.555	0
Overført til næste år	<u>-395.978</u>	<u>42.268</u>
I alt	<u>-403.533</u>	<u>42.268</u>

Balance pr. 31. december 2016

Note	<u>Aktiver</u>	31-12-2016 <u>Kr.</u>	31-12-2015 <u>Kr.</u>
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	Bygninger på lejet grund	10.000	10.000
	Driftsmidler	<u>0</u>	<u>141.667</u>
		<u>10.000</u>	<u>151.667</u>
Finansielle anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	104.409	111.964
	Depositum	<u>66.500</u>	<u>66.500</u>
		<u>170.909</u>	<u>178.464</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>180.909</u>	<u>330.131</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
	Debitorer	0	1.044.258
	Andre tilgodehavender	254.691	250.000
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.313
	Udskudt skatteaktiv	<u>440.000</u>	<u>330.000</u>
		<u>694.691</u>	<u>1.625.571</u>
	Likvide midler	<u>412.686</u>	<u>297.124</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.107.377</u>	<u>1.922.695</u>
	Aktiver i alt	<u>1.288.286</u>	<u>2.252.826</u>

Balance pr. 31. december 2016

Note	<u>Passiver</u>	
	31-12-2016 <u>Kr.</u>	31-12-2015 <u>Kr.</u>
4 Egenkapital		
Virksomhedskapital	501.000	501.000
Overført overskud	672.327	1.068.305
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>78.209</u>	<u>85.764</u>
Egenkapital i alt	<u>1.251.536</u>	<u>1.655.069</u>
 Kortfristet gældsforpligtelse		
Kreditorer	0	17.775
Gæld til koncernforbundne selskaber	0	208.893
Anden gæld	<u>36.750</u>	<u>371.089</u>
	<u>36.750</u>	<u>597.757</u>
 Passiver i alt	<u>1.288.286</u>	<u>2.252.826</u>
 5 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
 6 Ejerforhold		

Noter

Note	2016 <u>Kr.</u>	2015 <u>Kr.</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger medarbejdere	-247.065	-528.783
Pensionsordninger medarbejdere	-47.000	-112.800
Bidrag til sociale ordninger	<u>-2.999</u>	<u>-5.813</u>
I alt	<u>-297.064</u>	<u>-647.396</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0,4</u>	<u>1,0</u>
2 Skat af årets indkomst		
Årets skat	0	35.150
Regulering udskudt skat	<u>110.000</u>	<u>-51.150</u>
I alt	<u>110.000</u>	<u>-16.000</u>
3 Kapitalandele i associeret selskab		
Anskaffelsessum		
Saldo primo	<u>26.200</u>	<u>26.200</u>
	<u>26.200</u>	<u>26.200</u>
Op- og nedskrivning		
Saldo primo	85.764	67.413
Udloddet udbytte	0	0
Årets resultat	<u>-7.555</u>	<u>18.351</u>
	<u>78.209</u>	<u>85.764</u>
I alt	<u>104.409</u>	<u>111.964</u>
Specifikation af kapitalandele:		
	Kruså-Padborg Flyveplads ApS	
Hjemsted	Aabenraa	
Ejerandel	20,96%	
Pålydende	26.200	
Egenkapital	104.409	
Resultat	-7.555	
Udbytte	0	

Noter

Note	2016 <u>Kr.</u>	2015 <u>Kr.</u>
4 Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Saldo primo	501.000	
	<u>501.000</u>	<u>501.000</u>
Reserver for nettoopskrivning		
Saldo primo	85.764	
Årets resultat	-7.555	
	<u>78.209</u>	<u>85.764</u>
Overført overskud		
Saldo primo	1.068.305	
Årets resultat	-395.978	
	<u>672.327</u>	<u>1.068.305</u>
I alt	<u>1.251.536</u>	<u>1.655.069</u>

5 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser
Ingen

6 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende, minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af virksomhedskapitalen på kr. 501.000:
Medea Handels AG, Baarerstrasse 95, 137, CH-6301 Zug, Schweiz