

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2015

Medea Danmark A/S

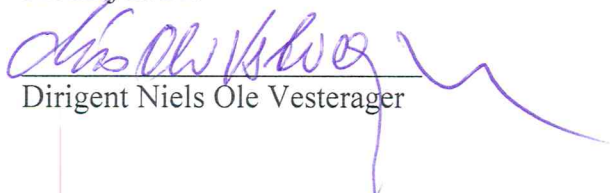
Tøndervej 49

6330 Padborg

CVR NR. 20 60 15 90

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Padborg den 31. maj 2016.

  
Dirigent Niels Ole Vesterager

# Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	4
<b>Erklæringer</b>	
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab for tiden 1. januar til 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	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 2015 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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

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.

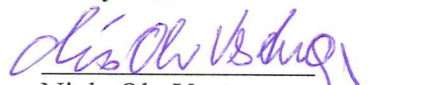
Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

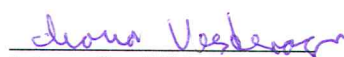
Padborg, den 31. maj 2016

### Direktion:

  
Niels Ole Vesterager

### Bestyrelse:

  
Niels Ole Vesterager

  
Mona Graff Vesterager

  
Anne Lie Vesterager

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til kapitalejeren i Medea Denmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Medea Denmark A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med de internationale standarder om revisors erklæringsopgaver for opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, fagligkompetence 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.

Padborg, den 31. maj 2016  
Revisionscentret i Padborg ApS  
Godkendt Revisionsanpartsselskab

---

Hans Chr. Christensen  
Registreret revisor HD ( r )

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktivitet består i handel.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat anses for acceptabelt.

Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat i det kommende regnskabsår.

Selskabet har i regnskabsåret udover direktøren i gennemsnit haft 2 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 2015.

## 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	55,6 %
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 2015

<u>Note</u>	2015 <u>Kr.</u>	2014 <u>Kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>818.992</b>	<b>1.183.568</b>
1 Personaleomkostninger	-647.396	-844.312
Afskrivninger	<u>-119.103</u>	<u>-143.866</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>52.493</b>	<b>195.390</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	18.351	10.715
Finansielle omkostninger	<u>-12.576</u>	<u>-10.749</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>58.268</b>	<b>195.356</b>
Reregulering af skat tidligere år		
Skat af årets indkomst	35.150	
Regulering af udskudt skat	<u>-51.150</u>	<u>-65.363</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>42.268</u></b>	<b><u>129.993</u></b>
<b>Forslag til resultatfordeling</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>42.268</u>	<u>129.993</u>
<b>I alt</b>	<b><u>42.268</u></b>	<b><u>129.993</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	<u>Aktiver</u>	31-12-2015 <u>Kr.</u>	31-12-2014 <u>Kr.</u>
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Bygninger på lejet grund	10.000	10.000
	Driftsmidler	<u>141.667</u>	<u>226.667</u>
		<b><u>151.667</u></b>	<b><u>236.667</u></b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	111.964	93.613
	Depositum	<u>66.500</u>	<u>66.500</u>
		<b><u>178.464</u></b>	<b><u>160.113</u></b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>330.131</u></b>	<b><u>396.780</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender:</b>		
	Debitorer	1.044.258	1.065.222
	Andre tilgodehavender	250.000	250.000
	Periodiserede poster	1.313	0
	Udskudt skatteaktiv	<u>330.000</u>	<u>346.000</u>
		<b><u>1.625.571</u></b>	<b><u>1.661.222</u></b>
	<b>Likvide midler</b>	<b><u>297.124</u></b>	<b><u>497.555</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.922.695</u></b>	<b><u>2.158.777</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.252.826</u></b>	<b><u>2.555.557</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	<u>Passiver</u>	
	31-12-2015 <u>Kr.</u>	31-12-2014 <u>Kr.</u>
<b>3 Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	501.000	501.000
Overført overskud	1.068.305	1.044.388
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>85.764</u>	<u>67.413</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.655.069</u></b>	<b><u>1.612.801</u></b>
<b>Kortfristet gældsforpligtelse</b>		
Kreditorer	17.775	81.625
Gæld til koncernforbundne selskaber	208.893	531.648
Anden gæld	<u>371.089</u>	<u>329.483</u>
	<b><u>597.757</u></b>	<b><u>942.756</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.252.826</u></b>	<b><u>2.555.557</u></b>
<b>4 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser</b>		
<b>5 Ejerforhold</b>		

## Noter

Note	2015 <u>Kr.</u>	2014 <u>Kr.</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger medarbejdere	-528.783	-707.031
Pensionsordninger medarbejdere	-112.800	-126.800
Bidrag til sociale ordninger	<u>-5.813</u>	<u>-10.481</u>
<b>I alt</b>	<b><u>-647.396</u></b>	<b><u>-844.312</u></b>
<b>2 Kapitalandele i associeret selskab</b>		
<b>Anskaffelsessum</b>		
Saldo primo	<u>26.200</u>	<u>26.200</u>
	<b><u>26.200</u></b>	<b><u>26.200</u></b>
<b>Op- og nedskrivning</b>		
Saldo primo	67.413	109.099
Udloddet udbytte	0	-52.400
Årets resultat	<u>18.351</u>	<u>10.714</u>
	<b><u>85.764</u></b>	<b><u>67.413</u></b>
<b>I alt</b>	<b><u>111.964</u></b>	<b><u>93.613</u></b>
<b>Specifikation af kapitalandele:</b>		
	<b>Kruså-Padborg Flyveplads ApS</b>	
Hjemsted	Aabenraa	
Ejerandel	20,96%	
Pålydende	26.200	
Egenkapital	111.964	
Resultat	18.351	
Udbytte	0	

## Noter

Note	2015 <u>Kr.</u>	2014 <u>Kr.</u>
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	501.000	
	<u>501.000</u>	<u>501.000</u>
<b>Reserver for nettoopskrivning</b>		
Overførsel fra overført resultat	67.413	
	<u>18.351</u>	
	<u>85.764</u>	<u>67.413</u>
<b>Overført overskud</b>		
Saldo primo	1.044.388	
Overført ifølge resultatfordeling	42.268	
Overført til reserver for nettoopskrivning	<u>-18.351</u>	
	<u>1.068.305</u>	<u>1.044.388</u>
<b>I alt</b>	<u>1.655.069</u>	<u>1.612.801</u>
<b>4 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser</b>		
Ingen		
<b>5 Ejerforhold</b>		
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		