

Medex Danmark ApS

CVR-nr. 25 12 08 92

Årsrapport 2015

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/6 2016

Helle Pedersen Bach
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Medex Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby, den 30. juni 2016

Direktion

Helle Pedersen Bach

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Medex Danmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Medex Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 virksomhedens 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 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Lånet er indfriet i løbet af året.

Aarhus, den 30. juni 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Niels Chr. Boll
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Medex Danmark ApS
Skanderborgvej 230
8260 Viby J

Telefon: 86104822

Telefax: 86103210

CVR-nr.: 25 12 08 92

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Aarhus

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og produktion.

Direktion

Helle Pedersen Bach

Revision

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Vestergade 11
8000 Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Medex Danmark ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-7 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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. 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.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		3.096.378	3.371.707
Personaleomkostninger		<u>-3.070.192</u>	<u>-3.253.045</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		26.186	118.662
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-162.052</u>	<u>-165.605</u>
Resultat før finansielle poster		-135.866	-46.943
Finansielle indtægter	1	105	13.567
Finansielle omkostninger	2	<u>-242.871</u>	<u>-222.683</u>
Resultat før skat		-378.632	-256.059
Skat af årets resultat	3	<u>74.818</u>	<u>71.366</u>
Årets resultat		<u>-303.814</u>	<u>-184.693</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	99.800
Overført resultat		<u>-303.814</u>	<u>-284.493</u>
		<u>-303.814</u>	<u>-184.693</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		4.186.876	4.219.482
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		217.985	299.154
Indretning af lejede lokaler		118.302	172.121
		<u>4.523.163</u>	<u>4.690.757</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.523.163</u>	<u>4.690.757</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.362.855</u>	<u>1.257.316</u>
		<u>1.362.855</u>	<u>1.257.316</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		613.153	600.218
Andre tilgodehavender		176.835	127.835
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	44.921
Udskudt skatteaktiv		177.846	103.028
Selskabsskat		10.000	22.000
Periodeafgrænsningsposter		33.040	39.997
		<u>1.010.874</u>	<u>937.999</u>
Likvide beholdninger		<u>28.324</u>	<u>39.164</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.402.053</u>	<u>2.234.479</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.925.216</u>	<u>6.925.236</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		77.997	381.806
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	99.800
Egenkapital i alt		202.997	606.606
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Banker		155.448	188.361
Gæld til realkreditinstitutter		2.867.054	2.987.402
		<u>3.022.502</u>	<u>3.175.763</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		328.000	152.643
Kreditinstitutter		1.264.048	1.319.197
Leverandører af varer og tjenesteydelser		731.252	523.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		266.225	0
Anden gæld		1.067.087	1.147.777
Periodeafgrænsningsposter		43.105	0
		<u>3.699.717</u>	<u>3.142.867</u>
Gældsforpligtelser i alt		6.722.219	6.318.630
PASSIVER I ALT			
		6.925.216	6.925.236
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014	
	kr.	kr.	
1 Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	105	12.403	
Valutakursreguleringer	<u>0</u>	<u>1.164</u>	
	<u>105</u>	<u>13.567</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	241.929	222.683	
Valutakurstab	<u>942</u>	<u>0</u>	
	<u>242.871</u>	<u>222.683</u>	
3 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	-74.818	-54.650	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-16.716</u>	
	<u>-74.818</u>	<u>-71.366</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	4.545.666	759.590	441.003
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-40.000</u>	<u>-37.624</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>4.545.666</u>	<u>719.590</u>	<u>403.379</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	326.183	460.435	268.881
Årets afskrivninger	32.607	75.625	53.820
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-34.455</u>	<u>-37.624</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>358.790</u>	<u>501.605</u>	<u>285.077</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>4.186.876</u>	<u>217.985</u>	<u>118.302</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	2015	2014
	kr.	kr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>44.921</u>
Kapitalejere		
Udestående gæld	44.921	208.455
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	381.811	99.800	606.611
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-303.814</u>	<u>0</u>	<u>-303.814</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>77.997</u>	<u>0</u>	<u>202.997</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	227.649	365.448	210.000	0
Gæld til realkreditinstitutter	<u>3.100.755</u>	<u>2.985.054</u>	<u>118.000</u>	<u>2.514.000</u>
	<u>3.328.404</u>	<u>3.350.502</u>	<u>328.000</u>	<u>2.514.000</u>

8 Eventualposter mv.

Garantier overfor Tollregion Oslo samt Visma Service er stillet af Sparekassen Kronjylland med t.NOK. 200.

Noter til årsregnskabet**8 Eventualposter mv. (Fortsat)****9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.108 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 4.186.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.100 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 1.100 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for gæld i Toyota RAW 4 til Sparekassen Kronjylland er der udstedt ejerpantebrev på t.kr. 210.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant for i alt t.kr. 1.200 (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 ca. t.kr. 1.976.