

Intermedico Ltd. ApS

Viadukt Alle 16, 2900 Hellerup

CVR-nr. 26 17 25 78

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2016.

Preben Arnfjord
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Intermedico Ltd. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 26. april 2016

Direktion

Preben Arnfjord

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Intermedico Ltd. ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Intermedico Ltd. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 og kildeskatteloven, ydet et lån til selskabsdeltageren. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

København, den 26. april 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin S. Haaning
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Intermedico Ltd. ApS Viadukt Alle 16 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 26 17 25 78
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Preben Arnfjord
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Viadukt Anpartsselskab 260954

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Intermedico Ltd. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver samt eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Intermedico Ltd. ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	456.435	486.535
2 Personaleomkostninger	-419.513	-440.173
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-78.053	-80.001
Driftsresultat	-41.131	-33.639
Andre finansielle indtægter	9.578	20.448
3 Øvrige finansielle omkostninger	-37.967	-30.725
Resultat før skat	-69.520	-43.916
4 Skat af årets resultat	-2.004	11.718
Årets resultat	-71.524	-32.198
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-71.524	-32.198
Disponeret i alt	-71.524	-32.198

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	193.903	197.956
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	156.428	230.428
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>350.331</u>	<u>428.384</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>350.331</u>	<u>428.384</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	375.740	330.826
Varebeholdninger i alt	<u>375.740</u>	<u>330.826</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.474	250.017
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	344.161	336.329
Tilgodehavende selskabsskat	2.000	0
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	17.914	34.733
Tilgodehavender i alt	<u>435.549</u>	<u>621.079</u>
Likvide beholdninger	1.986	1.425
Omsætningsaktiver i alt	<u>813.275</u>	<u>953.330</u>
Aktiver i alt	<u>1.163.606</u>	<u>1.381.714</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	450.000	450.000
9	Overført resultat	16.375	87.899
	Egenkapital i alt	466.375	537.899
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	7
	Hensatte forpligtelser i alt	0	7
Gældsforpligtelser			
10	Gæld til pengeinstitutter	134.860	189.761
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	134.860	189.761
	Kortfristet del af langfristet gæld	48.180	107.157
	Gæld til pengeinstitutter	209.152	230.146
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.093	62.906
	Anden gæld	268.946	253.838
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	562.371	654.047
	Gældsforpligtelser i alt	697.231	843.808
	Passiver i alt	1.163.606	1.381.714
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
12 Eventualposter			

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive engroshandel med læge- og hospitalsartikler.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	410.702	430.920
Pensioner	349	680
Andre omkostninger til social sikring	3.240	3.240
Personaleomkostninger i øvrigt	5.222	5.333
	<u>419.513</u>	<u>440.173</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	37.967	30.725
	<u>37.967</u>	<u>30.725</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.011	0
Årets regulering af udskudt skat	-7	-11.718
	<u>2.004</u>	<u>-11.718</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015	202.672	164.712
Tilgang i årets løb	0	37.960
Kostpris 31. december 2015	<u>202.672</u>	<u>202.672</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-4.716	-869
Årets afskrivninger	-4.053	-3.847
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-8.769</u>	<u>-4.716</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>193.903</u>	<u>197.956</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014	
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar 2015	370.000	370.000	
Kostpris 31. december 2015	370.000	370.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-139.752	-65.572	
Årets afskrivninger	-73.820	-74.000	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-213.572	-139.572	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	156.428	230.428	
7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Direktion	10,05	16.819	17.914
8. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2015	450.000	450.000	
	450.000	450.000	
9. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2015	87.899	120.097	
Årets overførte overskud eller underskud	-71.524	-32.198	
	16.375	87.899	
10. Gæld til pengeinstitutter			
Gæld til pengeinstitutter i alt	183.040	296.918	
Heraf forfalder inden for 1 år	-48.180	-107.157	
	134.860	189.761	
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til AL Finans A/S, 159 t.kr., er der givet ejendomsforbehold i selskabets Mercedes Benz E220, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 156 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt på en lagerbygning med en månedlig husleje på kr. 1.500. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel svarende til en eventualforpligtelse på kr. 9.000.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Viadukt Anpartsselskab 260954 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.