

Medicologic A/S
Arne Jacobsens Allé 15 - 17, 5.
2300 København S
CVR-nr. 26686393

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2017

Dirigent

Navn: Michael Funder

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Medicologic A/S

Arne Jacobsens Allé 15 - 17, 5.

2300 København S

CVR-nr.: 26686393

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Randi Pia Schwartz Hauerberg, formand

Annemette Raaberg

Anette Langgaard Jacobsen

Michael Funder

Direktion

Michael Funder, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Medicologic A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 01.05.2017

Direktion

Michael Funder
administrerende direktør

Bestyrelse

Randi Pia Schwartz Hauerberg
formand

Annemette Raaberg

Anette Langgaard Jacobsen

Michael Funder

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Medicologic A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Medicologic A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden til note 1 vedrørende kapitaltab.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 01.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Eigil Hansen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er, i lighed med sidste år, at drive konsulentvirksomhed inden for Life Science og Healthcare området. Selskabets hoved fokus er rådgivning inden for det regulatoriske område samt rådgivning i forbindelse med udvikling af medicinsk udstyr, agil projektledelse og optimering af processer i forbindelse med udviklingsforløb. Relaterede produkter er etablering og implementering af kvalitetsstyringssystemer samt assistance med produktgodkendelser som CE-mærkning, FDA godkendelse, opdatering af Risk Management dokumentation og Auditeringsopgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret 2016 udviser et underskud på 1.590 t.kr. mod et underskud på 567 t.kr. i 2015. Resultatet skyldes primært ændringen af forretningsmodellen til at arbejde med projekter og rådgivning fra egen adresse. Dertil kommer større udgifter til fornyelse af tekniske og administrative it-systemer, samt til recertificering af kvalitetssikringssystemet. Formålet har været at etablere et grundlag for vækst for de kommende år.

Forventet udvikling

Medicologics ledelse ser positivt på udviklingen i de kommende år. Selskabet oplever, at stigningen i det generelle aktivitetsniveau i branchen er fortsat ind i 2017. Placeringen i Ørestaden og skiftet til et internationalt miljø, med nem adgang til kunder og interessenter, understøtter den generelle udvikling af selskabet og markedets stigende krav til konsulenttydelser inden for Life Science området.

Ledelsen ønsker at styrke Medicologics konkurrenceevne med de nødvendige indsatser til sikring af en stabil vækst i omsætning og indtjening. Ledelsen ønsker tillige at bygge videre på investeringerne, samt det styrkede omdømme som selskabet har opnået hos kunder og andre interessenter, gennem udvalgte aktiviteter i 2016. Den overordnede målsætning og strategi følges efter planen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.615.953	3.926
Personaleomkostninger	2	(4.058.061)	(4.464)
Af- og nedskrivninger		<u>(95.307)</u>	<u>(58)</u>
Driftsresultat		(1.537.415)	(596)
Andre finansielle indtægter		5.189	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(57.704)</u>	<u>(16)</u>
Resultat før skat		(1.589.930)	(612)
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>45</u>
Årets resultat		<u>(1.589.930)</u>	<u>(567)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.589.930)</u>	<u>(567)</u>
		<u>(1.589.930)</u>	<u>(567)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		214.352	292
Indretning af lejede lokaler		49.572	67
Materielle anlægsaktiver	5	263.924	359
Andre værdipapirer og kapitalandele		550	1
Deposita		317.812	312
Finansielle anlægsaktiver		318.362	313
Anlægsaktiver		582.286	672
Fremstillede varer og handelsvarer		0	24
Varebeholdninger		0	24
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		857.589	1.550
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	33
Andre tilgodehavender		10.000	0
Periodeafgrænsningsposter		96.753	112
Tilgodehavender		964.342	1.695
Likvide beholdninger		168.603	112
Omsætningsaktiver		1.132.945	1.831
Aktiver		1.715.231	2.503

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		(1.158.376)	432
Egenkapital		(658.376)	932
Bankgæld		443.106	271
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.428	266
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.034.989	365
Anden gæld		791.084	669
Kortfristede gældsforpligtelser		2.373.607	1.571
Gældsforpligtelser		2.373.607	1.571
Passiver		1.715.231	2.503
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	431.554	931.554
Årets resultat	0	(1.589.930)	(1.589.930)
Egenkapital ultimo	500.000	(1.158.376)	(658.376)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital er opgjort til -658 t.kr., og selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Moderselskabet, MF International Holding ApS, har afgivet tilbagetrædelseserklæring på mellemværende 1.034 t.kr. frem til 30. juni 2018. Selskabet har herudover en kassekredit på 1.000 t.kr., hvoraf de kun har trukket 443 t.kr. Ledelsen forventer et positivt resultat i 2017, hvilket vil medvirke at til reetablere egenkapitalen.

	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.418.964	3.747
Pensioner	405.335	474
Andre omkostninger til social sikring	51.102	66
Andre personaleomkostninger	182.660	177
	4.058.061	4.464

	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	28.814	12
Renteomkostninger i øvrigt	17.362	4
Øvrige finansielle omkostninger	11.528	0
	57.704	16

	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	0	(45)
	0	(45)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	874.891	87.478
Kostpris ultimo	874.891	87.478
Af- og nedskrivninger primo	(582.727)	(20.411)
Årets afskrivninger	(77.812)	(17.495)
Af- og nedskrivninger ultimo	(660.539)	(37.906)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	214.352	49.572

6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på 1.714 t.kr. pr. 31. december 2016.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MF International Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

MF International Holding ApS, CVR.nr. 30 07 16 89, København, ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på denne.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med MF International Holding ApS, hvilket agerer som administrationselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisation sværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisation sværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.