

MEDIQ A/SForskerparken 10
5230 Odense M

CVR-nr. 28 15 97 06

Årsrapport for 2015

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 9. juni 2016

Morten Bruun-Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for MEDIQ A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 9. juni 2016

Direktion

Morten Bruun-Rasmussen

Bestyrelse

Helle Grete Nielsen
formand

Morten Bruun-Rasmussen

Anne Bruun-Rasmussen

Peter Bruun-Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i MEDIQ A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MEDIQ A/S 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hellerup, den 9. juni 2016

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Hans Olsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

MEDIQ A/S
Forskerparken 10
5230 Odense M

Telefon: 30 92 22 71
E-mail: info@mediq.dk

CVR-nr.: 28 15 97 06
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 15. november 2004
Hjemsted: Odense

Bestyrelse

Helle Grete Nielsen, formand
Morten Bruun-Rasmussen
Anne Bruun-Rasmussen
Peter Bruun-Rasmussen

Direktion

Morten Bruun-Rasmussen

Revision

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af konsulentvirksomhed indenfor sundhedsinformatik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 368.798, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.130.881.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MEDIQ A/S 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. 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

Bruttofortjeneste indeholder salgsværdien af årets produktion fratrukket medgåede produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet, hvilket betyder, at der pågangværende arbejder for fremmed regning er medtaget en forholdsmæssig acontoavance opgjort på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8	år
---	-----	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.314.298	1.015
Personaleomkostninger	1	-846.027	-1.085
Resultat før af- og nedskrivninger		468.271	-70
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-4.529	-5
Resultat før finansielle poster		463.742	-75
Finansielle indtægter		1.133	2
Finansielle omkostninger		-4.779	-8
Resultat før skat		460.096	-81
Skat af årets resultat	2	-91.298	0
Årets resultat		<u>368.798</u>	<u>-81</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		400.000	150
Ekstraordinært udbytte		0	400
Overført resultat		-31.202	-631
		<u>368.798</u>	<u>-81</u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	4
Materielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>4</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>4</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.098.007	500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.637	0
Andre tilgodehavender		16.429	42
Selskabsskat		0	38
Tilgodehavender		<u>1.137.073</u>	<u>580</u>
Likvide beholdninger		<u>642.167</u>	<u>882</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.779.240</u>	<u>1.462</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.779.240</u></u>	<u><u>1.466</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Passiver			
Selskabskapital		600.000	600
Overført resultat		130.881	162
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>400.000</u>	<u>150</u>
Egenkapital	5	<u>1.130.881</u>	<u>912</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		197.795	235
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	16
Anden gæld		<u>450.564</u>	<u>303</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>648.359</u>	<u>554</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>648.359</u>	<u>554</u>
Passiver i alt		<u>1.779.240</u>	<u>1.466</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	841.420	1.046
Pensioner	0	27
Andre omkostninger til social sikring	4.607	12
	<u>846.027</u>	<u>1.085</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>91.298</u>	<u>0</u>
	<u>91.298</u>	<u>0</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>1.500.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>1.500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		<u>1.500.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>1.500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	126.614
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december 2015	<u>126.614</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	122.085
Årets afskrivninger	4.529
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>126.614</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	600.000	162.083	150.000	912.083
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	-31.202	400.000	368.798
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>600.000</u></u>	<u><u>130.881</u></u>	<u><u>400.000</u></u>	<u><u>1.130.881</u></u>

Selskabskapitalen består af 3 aktier a nominelt kr. 200.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.