

# Medisis ApS

Kærvej 34, Sdr. Onsild, 9500 Hobro  
CVR-nr. 32 06 65 69

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 15.06.16

Bente Børgesen  
Dirigent

---

|  |         |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.   | 3       |
| Ledelsespåtegning  | 4       |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6   |
| Resultatopgørelse  | 7       |
| Balance  | 8       |
| Anvendt regnskabspraksis   | 9 - 11  |
| Noter  | 12 - 13 |

---

---

**Selskabet**

---

Medisis ApS  
Kærvej 34, Sdr. Onsild  
9500 Hobro  
Telefon: 98 54 42 08  
Hjemmeside: [www.medisis.dk](http://www.medisis.dk)  
E-mail: [bbmedisis@gmail.com](mailto:bbmedisis@gmail.com)  
Hjemsted: Mariagerfjord  
CVR-nr.: 32 06 65 69

---

**Direktion**

---

Bente Børgesen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Østjydsk Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Medisis ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 10. maj 2016

**Direktionen**

Bente Børgesen

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Medisis ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Medisis ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

### 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 for 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 10. maj 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Brian Nielsen  
Statsaut. revisor

| Note                                   |                                 | 2015<br>DKK    | 2014<br>DKK    |
|--|---------------------------------|----------------|----------------|
|  | <b>Bruttofortjeneste</b>        | <b>197.187</b> | <b>232.465</b> |
| 2                                      | Personaleomkostninger           | -209.009       | -42.561        |
|  | Andre finansielle omkostninger  | -17.903        | -20.872        |
|  | <b>Finansielle poster i alt</b> | <b>-17.903</b> | <b>-20.872</b> |
|  | <b>Resultat før skat</b>        | <b>-29.725</b> | <b>169.032</b> |
|  | Skat af årets resultat          | 6.427          | 9.596          |
|  | <b>Årets resultat</b>           | <b>-23.298</b> | <b>178.628</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |                                 |                |                |
|  | Overført resultat               | -23.298        | 178.628        |
|  | <b>I alt</b>                    | <b>-23.298</b> | <b>178.628</b> |

|                 |  | 31.12.15        | 31.12.14        |
|-----------------|--|-----------------|-----------------|
|                 |  | DKK             | DKK             |
| <b>AKTIVER</b>  |  |                 |                 |
| Note            |  |                 |                 |
|                 | Råvarer og hjælpematerialer                  | 124.035         | 151.914         |
|                 | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer     | 48.124          | 63.759          |
|                 | <b>Varebeholdninger i alt</b>                | <b>172.159</b>  | <b>215.673</b>  |
|                 | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 23.392          | 21.701          |
|                 | Udskudt skatteaktiv                          | 90.365          | 83.938          |
| 3               | <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b>113.757</b>  | <b>105.639</b>  |
|                 | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>3.837</b>    | <b>4.717</b>    |
|                 | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>289.753</b>  | <b>326.029</b>  |
|                 | <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>289.753</b>  | <b>326.029</b>  |
| <b>PASSIVER</b> |  |                 |                 |
|                 | Selskabskapital                              | 125.000         | 125.000         |
|                 | Overført resultat                            | -334.210        | -310.912        |
| 4               | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>-209.210</b> | <b>-185.912</b> |
|                 | Gæld til kreditinstitutter                   | 129.217         | 111.456         |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 24.793          | 63.683          |
|                 | Anden gæld                                   | 344.953         | 336.802         |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>498.963</b>  | <b>511.941</b>  |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>498.963</b>  | <b>511.941</b>  |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>289.753</b>  | <b>326.029</b>  |



## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

**Produktudvikling**

Omkostninger ved selskabets løbende produktudvikling indregnes i resultatopgørelsen i takt med omkostningernes afholdelse.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

**BALANCE****Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i produktion og salg af shampoo, cremer, olier m.v.

---

|  | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
|  | DKK  | DKK  |

---

### 2. Personaleomkostninger

|                                       |         |        |
|---------------------------------------|---------|--------|
| Lønninger                             | 197.001 | 32.653 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.309   | 1.976  |
| Personaleomkostninger i øvrigt        | 8.699   | 7.932  |
| I alt                                 | 209.009 | 42.561 |

---

|  | 31.12.15 | 31.12.14 |
|--|----------|----------|
|  | DKK      | DKK      |

---

### 3. Tilgodehavender

|  |   |   |
|--|---|---|
| Årets tilbageførsler af nedskrivninger | 0 | 0 |
|--|---|---|

---

**4. Egenkapital**

| Beløb i DKK                                     | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i> |                      |                      |
| Saldo pr. 01.01.14                              | 125.000              | -489.540             |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | 178.628              |
| Saldo pr. 31.12.14                              | 125.000              | -310.912             |
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i> |                      |                      |
| Saldo pr. 01.01.15                              | 125.000              | -310.912             |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | -23.298              |
| Saldo pr. 31.12.15                              | 125.000              | -334.210             |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.