

Haemomedtec ApS

Granlyvej 4, 6920 Videbæk

CVR-nr. 32 35 89 18

Årsrapport for 2016/17

8. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017

Bue Thorn Svendsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Haemomedtec ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 26. oktober 2017

Direktionen

Bue Thorn Svendsen

Bestyrelse

Karl-Anker Krath

Bue Thorn Svendsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Haemomedtec ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Haemomedtec ApS for regnskabsåret 2016/17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 26. oktober 2017

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|---|
| Selskabet | Haemomedtec ApS Granlyvej 4 6920 Videbæk |
| | CVR-nr.: 32 35 89 18 |
| | Stiftet: 4. juli 2009 |
| | Hjemstedskommune: Herning |
| | Regnskabsår: 1. juli til 30. juni |
| Bestyrelse | Karl-Anker Krath Bue Thorn Svendsen |
| Direktionen | Bue Thorn Svendsen |
| Revisor | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i erhvervsvirksomhed med salg af medicinsk udstyr og rapporter indenfor medicinalindustrien.

Usikkerhed om going concern

Der henvises til noten "andre forhold".

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev som forventet. Selskabets ordrebeholdning er stigende og der forventes et positivt resultat i det kommende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|-----------------------|------------------------|
| Note | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | 927.504 | 813.613 |
| Personaleomkostninger | 1 -797.151 | -824.470 |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>-3.700</u> |
| Resultat af primær drift | 130.353 | -14.557 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 29.492 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>-206.009</u> | <u>-215.683</u> |
| Resultat før skat | -75.656 | -200.748 |
| Skat af årets resultat | 2 <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | <u>-75.656</u> | <u>-200.748</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | |
| Overført resultat | <u>-75.656</u> | <u>-200.748</u> |
| | <u>-75.656</u> | <u>-200.748</u> |

Balance pr. 30. juni

Aktiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Råvarer og hjælpematerialer | | 885.333 | 973.570 |
| Varebeholdninger | | 885.333 | 973.570 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 819.144 | 545.172 |
| Udsudte skatteaktiver | 3 | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 14.336 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 3.616 | 0 |
| Tilgodehavender | | 837.096 | 545.172 |
| Likvide beholdninger | | 5.730 | 1.388 |
| Omsætningsaktiver | | 1.728.159 | 1.520.130 |
| Aktiver | | 1.728.159 | 1.520.130 |

Passiver

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Anpartskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | -6.544.534 | -6.468.878 |
| Egenkapital | 4 | -6.294.534 | -6.218.878 |
| Kreditinstitutter | | 2.349.716 | 2.053.415 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 737.815 | 374.432 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 4.563.306 | 4.563.306 |
| Anden gæld | | 371.856 | 747.855 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 8.022.693 | 7.739.008 |
| Gældsforpligtelser | | 8.022.693 | 7.739.008 |
| Passiver | | 1.728.159 | 1.520.130 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Andre forhold | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK |
|---|----------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 745.890 | 756.660 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.998 | 13.096 |
| Øvrige personaleomkostninger | 38.263 | 54.714 |
| | <u>797.151</u> | <u>824.470</u> |
| Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget | <u>2</u> | <u>2</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

3 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 1.425.297.

4 Egenkapital

| | Anparts kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------|-----------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital pr. 1. juli | 250.000 | -6.468.878 | -6.218.878 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-75.656</u> | <u>-75.656</u> |
| Egenkapital pr. 30. juni | <u>250.000</u> | <u>-6.544.534</u> | <u>-6.294.534</u> |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant med pant i selskabets goodwill, driftsmateriel, debitorer og varelager. Pantet er på DKK 2.000.000 og ligger til sikkerhed for gæld til kreditinstitut.

6 Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 535.852 og løber over 45 måneder.

7 Andre forhold

Selskabets ledelse forventer gennemførelse af nye tiltag, der skal sikre en indtjenende virksomhed.

Anpartshaverne har ydet kaution for selskabets mellemværende med pengeinstitut. Selskabets ledelse har på baggrund heraf valgt at aflægge årsrapporten efter going concern princippet.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Haemomedtec ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til IT, salg, administration, autodrift, leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, bankgebyrer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.