

Dune Medicare ApS

Baldersbuen 29E, st. th, 2640 Hedehusene

CVR-nr. 33 37 75 41

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/06/2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dune Medicare 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.

Direktionen anser betingelserne for at untlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 10/06/2016

Direktion



Elise Hellesø Rinvar

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Dune Medicare ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dune Medicare ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Ethiske 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.

Farum, den

10/6 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36



Claus Koskelin
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dune Medicare ApS
Baldersbuen 29E, st. th
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 33 37 75 41

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Elise Hellesø Rinvar

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Farum Hovedgade 9
3520 Farum

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dune Medicare 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg samt administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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).

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-1.528.511	-1.611.299
3 Personaleomkostninger	-899.271	-844.811
Resultat før finansielle poster	-2.427.782	-2.456.110
Andre finansielle indtægter	51	436
Øvrige finansielle omkostninger	-403.639	-337.067
Resultat før skat	-2.831.370	-2.792.741
Skat af årets resultat	608.000	689.776
Årets resultat	-2.223.370	-2.102.965
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.223.370	-2.102.965
Disponeret i alt	-2.223.370	-2.102.965

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2015	2014
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	365.105	356.668
Andre tilgodehavender	669.147	388.397
Tilgodehavender i alt	<u>1.034.252</u>	<u>745.065</u>
Likvide beholdninger	<u>684.266</u>	<u>654.663</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.718.518</u>	<u>1.399.728</u>
Aktiver i alt	<u>1.718.518</u>	<u>1.399.728</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
4	Anpartskapital	80.000	80.000
5	Overkurs ved emission	292.303	292.303
6	Overført resultat	-8.965.612	-6.742.242
	Egenkapital i alt	-8.593.309	-6.369.939
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	20.411	37.425
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	77.581
	Anden gæld	10.291.416	7.654.661
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.311.827	7.769.667
	Gældsforpligtelser i alt	10.311.827	7.769.667
	Passiver i alt	1.718.518	1.399.728
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten er at varetage udvikling af medicin og farmaceutiske produkter samt aktiviteter i relation hermed.		
2. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen og er således omfattet af selskabslovens §119, idet egenkapitalen er negativ. Selskabet har gæld til tålmodige kreditorer. Ledelsen vurderer, at der er et profitabelt grundlag for virksomheden på sigt. Selskabets ledelse aflægger på denne baggrund regnskabet under forudsætning om fortsat drift.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	759.027	713.748
Pensioner	123.615	120.103
Andre omkostninger til social sikring	4.914	6.380
Personaleomkostninger i øvrigt	11.715	4.580
	<u>899.271</u>	<u>844.811</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:		
2010: Kontant indskud ved stiftelse, kr. 80.000.		
5. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2015	<u>292.303</u>	<u>292.303</u>
	<u>292.303</u>	<u>292.303</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-6.742.242	-4.639.277
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-2.223.370</u>	<u>-2.102.965</u>
	<u>-8.965.612</u>	<u>-6.742.242</u>

7. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dune Holding ApS, CVR-nr. 33359047 som administrationsselskab 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.