

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 89 38 88 13

Meditec Plaststøbning A/S

Gormsvej 1

2960 Rungsted Kyst

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. september 2016

Finn Louring
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Meditec Plaststøbning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 20. september 2016

Direktion

Finn Louring

Bestyrelse

Louise Herskind Louring

Hanne Herskind

Freddie Nielsen

Finn Louring

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Meditec Plaststøbning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Meditec Plaststøbning A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 20. september 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Meditec Plaststøbning A/S Gormsvej 1 2960 Rungsted Kyst Telefon: 48 48 36 36 Telefax: 48 48 39 49 Hjemmeside: www.meditec.dk E-mail: admin@meditec.dk CVR-nr.: 89 38 88 13 Stiftet: 28. december 1979 Regnskabsår: 1. maj - 30. april 37. regnskabsår
Bestyrelse	Louise Herskind Lourcing Hanne Herskind Freddie Nielsen Finn Lourcing
Direktion	Finn Lourcing
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Danske Bank, Munkeengen 30, 3400 Hillerød
Modervirksomhed	Meditec Holding ApS

Hovedtal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttofortjeneste	8.838	7.963	6.373	4.984	7.333
Resultat af ordinær primær drift	2.594	1.891	939	-180	1.389
Finansielle poster, netto	8	251	72	31	-38
Årets resultat	2.029	1.642	763	-112	1.012
Balance:					
Balancesum	10.551	10.358	6.027	6.994	7.228
Egenkapital	7.666	5.937	4.295	3.629	3.837

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion og salg af plastprodukter samt dermed beslægtede produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 2.029 t.kr. mod 1.642 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Meditec Plaststøbning A/S 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 finansiell 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	12 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-12 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Meditec Plaststøbning A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	8.837.935	7.962.791
1 Personaleomkostninger	-5.569.985	-5.483.430
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-674.361	-588.432
Resultat før finansielle poster	2.593.589	1.890.929
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	20.945	0
Andre finansielle indtægter	109.077	271.379
2 Øvrige finansielle omkostninger	-121.893	-20.477
Resultat før skat	2.601.718	2.141.831
3 Skat af årets resultat	-572.378	-499.366
Årets resultat	2.029.340	1.642.465
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	5.000.000	300.000
Overføres til overført resultat	0	1.342.465
Disponeret fra overført resultat	-2.970.660	0
Disponeret i alt	2.029.340	1.642.465

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Indretning lejede lokaler	968.939	648.640
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	124.775	288.216
4 Produktionsanlæg og maskiner	779.669	970.975
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.873.383</u>	<u>1.907.831</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.873.383</u>	<u>1.907.831</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	932.105	1.185.578
Fremstillede varer og handelsvarer	786.417	693.572
Varebeholdninger i alt	<u>1.718.522</u>	<u>1.879.150</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.604.807	2.881.044
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.602.609	0
5 Udskudte skatteaktiver	80.961	0
Andre tilgodehavender	367.000	350.000
Periodeafgrænsningsposter	49.564	83.503
Tilgodehavender i alt	<u>3.704.941</u>	<u>3.314.547</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.247.660	1.351.228
Værdipapirer i alt	<u>1.247.660</u>	<u>1.351.228</u>
Likvide beholdninger	<u>2.006.840</u>	<u>1.905.040</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.677.963</u>	<u>8.449.965</u>
Aktiver i alt	<u>10.551.346</u>	<u>10.357.796</u>

Balance 30. april

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	2.166.357	5.137.017
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	300.000
Egenkapital i alt	7.666.357	5.937.017
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	11.070
Hensatte forpligtelser i alt	0	11.070
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	85.679	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.030.358	1.789.963
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	759.110
Anden gæld	1.768.952	1.860.636
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.884.989	4.409.709
Gældsforpligtelser i alt	2.884.989	4.409.709
Passiver i alt	10.551.346	10.357.796
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	4.838.029	4.766.779
Pensioner	642.052	630.061
Andre omkostninger til social sikring	35.896	32.547
Personalemkostninger i øvrigt	54.008	54.043
	<u>5.569.985</u>	<u>5.483.430</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.052	9.776
Andre finansielle omkostninger	115.841	10.701
	<u>121.893</u>	<u>20.477</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	664.409	519.837
Årets regulering af udskudt skat	-92.031	-20.471
	<u>572.378</u>	<u>499.366</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>
Kostpris 1. maj 2015	3.087.236	1.062.145	16.711.510
Tilgang	619.921	0	79.993
Afgang	0	-299.432	0
Kostpris 30. april 2016	3.707.157	762.713	16.791.503
Afskrivninger 1. maj 2015	2.438.596	773.929	15.740.536
Årets afskrivninger	299.622	34.522	271.298
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-170.513	0
Afskrivninger 30. april 2016	2.738.218	637.938	16.011.834
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	968.939	124.775	779.669

30/4 2016

30/4 2015

5. Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver 1. maj 2015	-11.070	-31.541
Udskudt skat af årets resultat	92.031	20.471
	80.961	-11.070
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	80.961	-11.070
	80.961	-11.070

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. maj 2015	500.000	500.000
	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2015	5.137.017	3.794.552
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-2.970.660</u>	<u>1.342.465</u>
	<u>2.166.357</u>	<u>5.137.017</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj 2015	300.000	0
Udloddet udbytte	-300.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>5.000.000</u>	<u>300.000</u>
	<u>5.000.000</u>	<u>300.000</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagementer er der deponeret løsørejerpantebrev på nom. 2.850 t.kr. med sikkerhed i produktionsanlæg og maskiner.

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler. Den årlige leje udgør 700 t.kr. Aftalen kan opsiges med 3 måneders varsel.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 166 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 30-41 måneder og en samlet restleasingydelse på 507 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Meditec Holding ApS, CVR-nr. 25 87 94 14 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.