
Skan-Medic ApS

Danmarksgade 30 C, 8660 Skanderborg

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 89 89 04 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 18/5 2016

Berit Rasmussen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Skan-Medic ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 18. maj 2016

Direktion

Aage Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Skan-Medic ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skan-Medic ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 18. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skan-Medic ApS
Danmarksgade 30 C
8660 Skanderborg

Telefon: 86 52 03 11

CVR-nr.: 89 89 04 11

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Skanderborg

Direktion

Aage Rasmussen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Adelgade 57
8660 Skanderborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i produktion og salg inden for det kemiske/tekniske område.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 1.594.935, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 5.938.737.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet forventer et uændret aktivitetsniveau i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		2.702.293	2.949.761
Administrationsomkostninger		-261.456	-285.064
Resultat af ordinær primær drift		2.440.837	2.664.697
Finansielle indtægter		494.849	234.231
Finansielle omkostninger		-849.943	-364
Resultat før skat		2.085.743	2.898.564
Skat af årets resultat	1	-490.808	-711.818
Årets resultat		1.594.935	2.186.746

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		-405.065	186.746
		1.594.935	2.186.746

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		4.434	5.912
Materielle anlægsaktiver	2	4.434	5.912
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.243.750	3.092.500
Finansielle anlægsaktiver	3	2.243.750	3.092.500
Anlægsaktiver		2.248.184	3.098.412
Varebeholdninger	4	957.937	1.011.514
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		590.875	682.342
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		319.905	0
Udskudt skatteaktiv	6	21.000	29.000
Tilgodehavender		931.780	711.342
Likvide beholdninger		2.128.298	1.914.684
Omsætningsaktiver		4.018.015	3.637.540
Aktiver		6.266.199	6.735.952

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		3.738.737	4.143.802
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	2.000.000
Egenkapital	5	5.938.737	6.343.802
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.170	34.747
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	5.692
Anden gæld		288.292	351.711
Kortfristet gæld		327.462	392.150
Gældsforpligtelser		327.462	392.150
Passiver		6.266.199	6.735.952
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Medarbejderforhold	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat		1.594.935	2.186.746
Reguleringer	10	847.380	479.429
Ændring i driftskapital	11	-233.856	-136.607
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.208.459	2.529.568
Renteindbetalinger og lignende		494.849	234.231
Renteudbetalinger og lignende		-1.194	-363
Pengestrømme fra ordinær drift		2.702.114	2.763.436
Betalt selskabsskat		-482.808	-699.818
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.219.306	2.063.618
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-7.390
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	-9.512.518
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	6.420.018
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	-3.099.890
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-5.692	-1.065.582
Betalt udbytte		-2.000.000	-1.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-2.005.692	-2.065.582
Ændring i likvider		213.614	-3.101.854
Likvider 1. januar		1.914.684	5.016.538
Likvider 31. december		2.128.298	1.914.684
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.128.298	1.914.684
Likvider 31. december		2.128.298	1.914.684

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	482.808	699.818
Årets udskudte skat	8.000	12.000
	<u>490.808</u>	<u>711.818</u>
2 Materielle anlægsaktiver		Produktionsan- læg og maski- ner <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		1.563.436
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 31. december		<u>1.563.436</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		1.557.524
Årets afskrivninger		1.478
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>1.559.002</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>4.434</u>
3 Finansielle anlægsaktiver		Aktier <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		3.333.330
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 31. december		<u>3.333.330</u>
Værdireguleringer 1. januar		-240.830
Årets værdireguleringer		-848.750
Værdireguleringer 31. december		<u>-1.089.580</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>2.243.750</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
4 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	407.071	511.833
Varer under fremstilling	154.317	21.651
Færdigvarer og handelsvarer	396.549	478.030
	957.937	1.011.514

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	4.143.802	2.000.000	6.343.802
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	1.594.935	0	1.594.935
Foreslået udbytte	0	-2.000.000	2.000.000	0
Egenkapital 31. december	200.000	3.738.737	2.000.000	5.938.737

	2015 DKK	2014 DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-21.000	-29.000
Overført til udskudt skatteaktiv	21.000	29.000
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	21.000	29.000
Regnskabsmæssig værdi	21.000	29.000

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
7 Medarbejderforhold		
Lønninger	938.858	1.043.257
Pensioner	91.328	106.756
Andre omkostninger til social sikring	25.712	27.323
Andre personaleomkostninger	71.083	49.657
	1.126.981	1.226.993
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	926.981	1.026.993
Administrationsomkostninger	200.000	200.000
	1.126.981	1.226.993
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

BESULA ApS, Skanderborg

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-494.849	-234.231
Finansielle omkostninger	849.943	364
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	1.478	1.478
Skat af årets resultat	490.808	711.818
	847.380	479.429
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	53.577	49.656
Ændring i tilgodehavender	-228.438	-59.044
Ændring i leverandører m.v.	-58.995	-127.219
	-233.856	-136.607

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Skan-Medic ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v.

Regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale, kontoromkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

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

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.

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Finansielle gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.