

Medformator ApS
Årsrapport 2014/2015

Medformator ApS

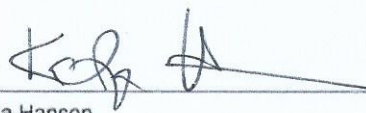
Kirsebærlunden 40
3460 Birkerød

CVR.nr.: 28 51 98 18

ÅRSRAPPORT 2014/2015

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. september 2015



Katja Hanson
Dirigent

CLAY SKATTEVISION

■ SANKT PEDERS STRÆDE 2, 2. SAL ■ DK-4000 ROSKILDE
■ TELEFON +45 2238 3824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK
WWW.CLAY-SKATTEVISION.DK

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2014 - 30/6 2015	10.
Balance pr. 30/6 2015	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Medformator ApS
Kirsebærlunden 40
3460 Birkerød

CVR.nr.: 28 51 98 18

Hjemstedskommune: Rudersdal

Regnskabsperiode: 1/7 2014 - 30/6 2015

Stiftelsesdato: 1/4 2005

Direktion

Patrick Wulf Hanson

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/2015 for

Medformator ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2014 - 30/6 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 14. september 2015

Direktion

Patrick Wulf Hanson

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed inden for life science, kemi, biokemi og relaterede emner, samt hermed ligestillet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 regskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner

5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2014 - 30/6 2015

<u>Note</u>		<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	BRUTTORESULTAT	-58.569	8.420
1	Personaleomkostninger	0	0
2	Af- og nedskrivninger	<u>-41.566</u>	<u>-41.566</u>
	DRIFTSRESULTAT	-100.135	-33.146
	Andre finansielle indtægter	59	0
	Finansielle omkostninger	<u>-579</u>	<u>-585</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-100.655	-33.731
3	Skat af årets resultat	<u>12.341</u>	<u>-9.895</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-88.314</u>	<u>-43.626</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>-88.314</u>	<u>-43.626</u>
	I ALT	<u>-88.314</u>	<u>-43.626</u>

Balance pr. 30/6 2015
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
2	Produktionsanlæg og maskiner	<u>99.674</u>	<u>141.240</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>99.674</u>	<u>141.240</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>99.674</u>	<u>141.240</u>
	Andre tilgodehavender	2.981	0
3	Selskabsskat	<u>6.041</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>9.022</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.825</u>	<u>76.495</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>10.847</u>	<u>76.495</u>
	AKTIVER I ALT	<u>110.521</u>	<u>217.735</u>

Balance pr. 30/6 2015

Passiver

<u>Note</u>		<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
4	Virksomhedskapital	126.000	126.000
5	Overført resultat	-308.367	-220.053
	EGENKAPITAL I ALT	-182.367	-94.053
3	Udskudt skat	8.637	13.352
	Hensatte forpligtelser i alt	8.637	13.352
6	Anden langfristet gæld	210.086	210.086
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	210.086	210.086
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.435	16.958
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	53.730	9.275
3	Selskabsskat	0	44.112
	Anden gæld	0	18.005
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	74.165	88.350
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	284.251	298.436
	PASSIVER I ALT	110.521	217.735

NOTER

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Der er ikke udbetalt løn i året.		
Note 2 - Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	415.666	415.666
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>415.666</u>	<u>415.666</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	274.426	232.860
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	41.566	41.566
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>315.992</u>	<u>274.426</u>
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	<u>99.674</u>	<u>141.240</u>
Afskrivninger:		
Produktionsanlæg og maskiner	<u>41.566</u>	<u>41.566</u>
Afskrivninger i alt	<u>41.566</u>	<u>41.566</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	4.018	13.132
Regulering af skatter for tidligere år	-11.644	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-4.715	-3.237
	<u>-12.341</u>	<u>9.895</u>

NOTER

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
Tilgodehavende skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	4.018	13.132
Betalt ordinær acontoskat	-10.000	-1.000
Betalt frivillig acontoskat	0	-2.000
Rentetillæg frivillig acontoskat og udbytteskatter	0	6
	<u> </u>	<u> </u>
Overskydende skat	-5.982	10.138
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	0	466
Skattegodtgørelse - 1 % af overskydende skat	-59	0
	<u> </u>	<u> </u>
Tilgodehavende skat for dette år i alt	<u>-6.041</u>	<u>10.604</u>
 Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende skat for dette år	6.041	0
Skyldig skat for dette år	0	-10.604
Skyldige selskabsskatter tidligere år	0	-33.508
	<u> </u>	<u> </u>
Tilgodehavende / skyldige selskabsskatter i alt	<u>6.041</u>	<u>-44.112</u>
 Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
 Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-220.053	-176.427
Årets resultat	-88.314	-43.626
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>-308.367</u>	<u>-220.053</u>
 Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	<u>210.086</u>	<u>210.086</u>
Gæld i alt	<u>210.086</u>	<u>210.086</u>
Langfristet gæld	<u>210.086</u>	<u>210.086</u>