Aaen & Co.
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Medica ApS

CVR-nummer 35 21 01 21

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2015

_____

Kenneth Holberg Stendrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Medica ApS Paradisdalen 14 3250 Gilleleje Hjemstedskommune: Gribskov
Direktion	Kenneth Holberg Stendrup
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank
Stiftelsesdato	5. april 2013
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed ved handel med IT-udstyr og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er ikke i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 for Medica 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 30. juni 2015.

Direktion

Kenneth Holberg Stendrup

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Medica ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Medica ApS for regnskabsåret 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold
Grundlag for afkræftende konklusion
I regnskabsposten "Andre tilgodehavender" indgår udlån til personale med kr. 425.889. Lånet er d.d. ikke tilbagebetalt. Vi har ikke modtaget dokumentation for debitors betalingsevne. Vi kan derfor ikke vurdere hvorvidt tilgodehavendet bør nedskrives og tager som følge heraf forbehold for værdiansættelsen af regnskabsposten.

Selskabets evne til at fortsætte driften forudsætter, at ekstern finansiering er til rådighed, da selskabet på kortsigt ikke formodes at kunne generere positive pengestrømme. Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift. Årsrapporten burde efter vores opfattelse være aflagt efter realisationsprincipper hvilket efter vores skøn vil påvirke resultat og egenkapital negativt.

Vi har ikke grundlag for at vurdere den økonomiske konsekvens af ovenstående.

Afkræftende konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold
Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af personalegoder/fri bolig.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med momslovgivningen både har foretaget for sen indberetning af moms og mangler fortsat at indberette moms for flere perioder til SKAT.

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Ledelsen kan ifalde ansvar for ovenstående forhold.

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.

Helsingør, den 30. juni 2015
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Medica ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og godtgørelse under acontoskatteordningen mv..

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014

Note		2014	2013
	Bruttofortjeneste	**-1.092.088**	**-16.859**
1	Personaleomkostninger	131.358	33.142
5	Afskrivninger	99.538	35.985
	Resultat af primær drift	**-1.322.984**	**-85.986**
2	Finansielle indtægter	355	1.662
3	Finansielle omkostninger	62.807	26.181
	Resultat før skat	**-1.385.436**	**-110.505**
4	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**-1.385.436**	**-110.505**
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	-1.385.436	-110.505
	Disponeret	**-1.385.436**	**-110.505**

Balance 31. december 2014

Aktiver

Note		2014	2013
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	395.035	477.373
5	**Materielle anlægsaktiver**	**395.035**	**477.373**
	Deposita	124.000	124.000
	Finansielle anlægsaktiver	**124.000**	**124.000**
	Anlægsaktiver	**519.035**	**601.373**
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	242.820
	Andre tilgodehavender	425.889	561.752
	Periodeafgrænsningsposter	39.000	0
	Tilgodehavender	**464.889**	**804.572**
	Likvide beholdninger	**651.443**	**1.893.805**
	Omsætningsaktiver	**1.116.332**	**2.698.377**
	Aktiver i alt	**1.635.367**	**3.299.750**

Balance 31. december 2014

Passiver

Note		2014	2013
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-1.495.941	-110.505
	Foreslået udbytte	0	0
6	**Egenkapital**	**-1.415.941**	**-30.505**
7	Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	67.556	164.971
	Langfristet gæld	**67.556**	**164.971**
7	Kreditinstitutter i øvrigt	95.412	81.972
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.752.299	2.848.857
	Anden gæld	136.041	234.455
	Kortfristet gæld	**2.983.752**	**3.165.284**
	Gæld i alt	**3.051.308**	**3.330.255**
	Passiver i alt	**1.635.367**	**3.299.750**
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Leasing- og lejeforpligtelser		
10	Fortsat drift		

Noter til årsrapporten

		2014	2013
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	120.332	31.522
	Pensioner	4.320	1.620
	Andre omkostninger til social sikring	6.706	0
		131.358	**33.142**
2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter i øvrigt	355	1.662
		355	**1.662**
3	**Finansielle omkostninger**		
	Renteomkostninger i øvrigt	62.807	26.181
		62.807	**26.181**
4	**Skat af årets resultat**		
	Aktuel skat af årets resultat	0	0
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	0
		0	**0**

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	513.358
Årets tilgang	17.200
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december 2014	530.558
Afskrivninger 1. januar	35.985
Årets afskrivninger	99.538
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2014	135.523
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	**395.035**

6 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	80.000	-110.505	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-1.385.436	0
Egenkapital 31. december 2014	**80.000**	**-1.495.941**	**0**

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter af kr. 1.

	2014	2013
7 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 2-5 år	67.556	164.971
Forfald inden 1 år	95.412	81.972
	162.968	**246.943**

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 261 med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar til bogført værdi t.kr. 286.

9 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 99 i tiden indtil 31. marts 2015.

10 Fortsat drift

Selskabet har tabt dets kapital. Det er ledelsens forventning, at selskabet inden for en kortere årrække kan reetablere kapitalen ved egen indtjening.