

Medcore Danmark A/S

Automatikvej 1, 3., 2860 Søborg

CVR-nr. 20 38 94 35



Årsrapport for 2013

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. maj 2014

Som dirigent:

.....
Rasmus Mehl



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Usikkerhed om going concern	10
Personaleomkostninger	10
Finansielle indtægter	10
Finansielle omkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Materielle anlægsaktiver	11
Aktiekapital	11
Anden gæld	11
Sikkerhedsstillelser	11
Eventualaktiver	11

Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Automatikvej 1, 3., 2860 Søborg
CVR-nr.	20 38 94 35
Hjemmeside	www.medcore.dk
Telefon	+45 36 45 65 17
Mobiltelefon	+45
Telefax	+45 36 45 65 18
Bestyrelse	Peter Müller, formand Gunilla Brunstedt Per Anders Wallén
Direktion	Per Anders Wallén
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Gyngemose Parkvej 50, 2860 Søborg Telefon +45 70 10 80 50 Telefax +45 35 87 22 00
Bankforbindelse	Jyske Bank Swedbank

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet omfatter handel med medicinsk udstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. -4.678.432 mod kr. -3.169.675 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. -4.229.546

Selskabet har, i kraft af moderselskabets koncerninterne lån i nyt år og tilsagn om tilbagetrædelse for andre kreditorer, i relation til mellemregningen, efter ledelsens vurdering sikret tilstrækkelig kreditfaciliteter til at kunne fortsætte driften.

Der henvises i øvrigt til note 2 i regnskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Medcore Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 30. maj 2014

Direktionen:

.....
Per Anders Wallén

Bestyrelsen:

.....
Peter Müller
formand

.....
Gunilla Brunstedt

.....
Per Anders Wallén

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Medcore Danmark A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Medcore Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 en 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 en 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 30. maj 2014
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Carsten Collin
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste	192.111	3.881.800
3 Personaleomkostninger	2.901.815	5.948.481
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	536.764	1.013.045
Andre driftsomkostninger	<u>701.262</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinær primær drift	-3.947.730	-3.079.726
4 Finansielle indtægter	4.122	234
5 Finansielle omkostninger	<u>130.960</u>	<u>90.183</u>
Resultat før skat	-4.074.568	-3.169.675
6 Skat af årets resultat	<u>603.864</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-4.678.432</u>	<u>-3.169.675</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-4.678.432</u>	<u>-3.169.675</u>
	<u>-4.678.432</u>	<u>-3.169.675</u>

Balance pr. 31. december

Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>222.242</u>	<u>1.460.268</u>
7 Materielle anlægsaktiver	<u>222.242</u>	<u>1.460.268</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>222.242</u>	<u>1.460.268</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>1.021.573</u>	<u>3.551.066</u>
Varebeholdninger	<u>1.021.573</u>	<u>3.551.066</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.636.646	4.030.333
Tilgodehavende selskabsskat	134.856	18.234
Udsudte skatteaktiver	0	603.864
Periodeafgrænsningsposter	223.227	142.370
Andre tilgodehavender	<u>195.844</u>	<u>306.336</u>
Tilgodehavender	<u>6.190.573</u>	<u>5.101.137</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>12.285</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.212.146</u>	<u>8.664.488</u>
Aktiver i alt	<u><u>7.434.388</u></u>	<u><u>10.124.756</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2013 kr.	2012 kr.
Passiver		
Egenkapital		
8 Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	<u>-4.729.546</u>	<u>-51.114</u>
Egenkapital i alt	<u>-4.229.546</u>	<u>448.886</u>
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.124.567	2.457.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.762.555	3.337.129
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.652.848	504.822
Periodeafgrænsningsposter	0	319.147
9 Anden gæld	<u>3.123.964</u>	<u>3.057.721</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>11.663.934</u>	<u>9.675.870</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>11.663.934</u>	<u>9.675.870</u>
Passiver i alt	<u>7.434.388</u>	<u>10.124.756</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2013	500.000	-51.114	448.886
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-4.678.432</u>	<u>-4.678.432</u>
Egenkapital pr. 31/12 2013	<u>500.000</u>	<u>-4.729.546</u>	<u>-4.229.546</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Medcore Danmark A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet scrapværdi

Aktivernes forventede brugstid og scrapværdi udgør:

	Brugstid (år)	Scrapværdi kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Finansielle indtægter og omkostninger

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

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der omfatter medgåede råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er negativ og udgør pr. 31. december 2013 kr. -4.229.546 som følge af et underskud i regnskabsåret 2013 på kr. -4.678.432.

Medcore AB har i 2014 ydet kapitaltilskud på 5,5 mio SEK svarende til 4,55 mio DKK til reetablering af egenkapitalen.

3. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger er opgjort således:

	2013 kr.	2012 kr.
Lønninger	2.453.406	5.171.817
Pensioner	303.583	580.389
Andre omkostninger til social sikring	35.214	88.774
Andre personaleomkostninger	<u>109.612</u>	<u>107.501</u>
	<u>2.901.815</u>	<u>5.948.481</u>

4. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter

<u>4.122</u>	<u>234</u>
<u>4.122</u>	<u>234</u>

5. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

<u>130.960</u>	<u>90.183</u>
<u>130.960</u>	<u>90.183</u>

6. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat

<u>603.864</u>	<u>0</u>
<u>603.864</u>	<u>0</u>

7. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2013	3.057.587
Afgang i årets løb	-1.942.959
Kostpris pr. 31/12 2013	1.114.628
Af- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1/1 2013	1.597.319
Årets afskrivninger	536.764
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-1.241.697
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2013	892.386
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2013	222.242

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 kr.
8. Aktiekapital		
Aktiekapitalen kr. 500.000, sammensættes således:		
500 aktie(r) a kr. 1.000	500.000	500.000
	500.000	500.000

Selskabets aktiekapital har uændret været kr. 500.000 det seneste år.

9. Anden gæld

Andre skyldige omkostninger	3.123.964	3.057.721
	3.123.964	3.057.721

10. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant til sikkerhed for selskabets bankengagement, som pr. 31. december 2013 udgør t.kr. 125

11. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv, som pr. 31. december 2013 udgør t.kr. 1.965, hvilket ikke er indregnet i balancen.

