
DOC Medical A/S

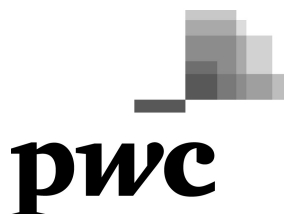
Årsrapport for 2014/15

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 29 22 14 21

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/9 2015

Ole Kjerulf-Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Koncernoversigt 5

Beretning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 7

Balance 30. juni 8

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for DOC Medical A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 30. september 2015

Direktion

Dorthe Kjerulf

Bestyrelse

Ole Kjerulf-Jensen
formand

Dorthe Kjerulf

Christian Kjerulf-Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DOC Medical A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DOC Medical A/S for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 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.

Hillerød, den 30. september 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Blicher

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

DOC Medical A/S
Kløckersvej 1
2820 Gentofte

CVR-nr.: 29 22 14 21
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 23. december 2005
Hjemstedskommune: Gentofte

Bestyrelse

Ole Kjerulf-Jensen, formand
Dorthe Kjerulf
Christian Kjerulf-Jensen

Direktion

Dorthe Kjerulf

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød
Telefon 48 25 35 00
Telefax 48 26 58 33
www.pwc.dk

Koncernoversigt

Tilknyttet virksomhed

DOC ApS
(modervirksomhed)
Kløckersvej 1
2820 Gentofte

MediLink A/S
(søstervirksomhed)
Gammellosevej 176A
2800 Kgs. Lyngby

DOC-Jensby ApS
(søstervirksomhed)
Kløckersvej 1
2820 Gentofte

DOC-BIBAWO ApS
(søstervirksomhed)
Gammellosevej 176A
2800 Kgs. Lyngby

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at besidde immaterielle rettigheder, at drive handelsvirksomhed samt at drive anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på DKK 2.843.612, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på DKK 3.510.608.

Selskabet gennemførte i 2007 investering i rettigheder til et medicinsk produkt. Det egentlige salg af produktet blev igangsat i regnskabsåret 2007/2008. Ledelsen forventer, at investeringen har en langsigtet afkastværdi for selskabet, hvorfor afskrivningsperioden er fastsat til 7 år. Produktet modtages fortsat meget positivt på markedet. Selskabet har fra primo 2011 outsourset salgshåndteringen af selskabets produkt til søsterselskabet MediLink A/S. Årets resultat anses for særdeles tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		3.634.632	3.018.406
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	0	-71.429
Resultat før finansielle poster		3.634.632	2.946.977
Finansielle indtægter	2	85.031	75.461
Finansielle omkostninger	3	-1.944	0
Resultat før skat		3.717.719	3.022.438
Skat af årets resultat	4	-874.107	-740.339
Årets resultat		2.843.612	2.282.099

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.800.000	2.300.000
Overført resultat	43.612	-17.901
	2.843.612	2.282.099

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Erhvervede produktrettigheder		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.930.130	3.871.928
Udskudt skatteaktiv		0	2.797
Tilgodehavender		4.930.130	3.874.725
Likvide beholdninger		0	308
Omsætningsaktiver		4.930.130	3.875.033
Aktiver		4.930.130	3.875.033

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		210.608	166.996
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.800.000	2.300.000
Egenkapital	7	3.510.608	2.966.996
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	32.906
Selskabsskat		871.310	492.026
Anden gæld		518.212	383.105
Kortfristede gældsforpligtelser		1.419.522	908.037
Gældsforpligtelser		1.419.522	908.037
Passiver		4.930.130	3.875.033
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	71.429
	0	71.429
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	85.031	75.461
	85.031	75.461
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.944	0
	1.944	0
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	871.310	757.026
Årets udskudte skat	2.797	-16.687
	874.107	740.339
5 Immaterielle anlægsaktiver		
		Erhvervede produktrettighe der DKK
Kostpris 1. juli		1.000.000
Kostpris 30. juni		1.000.000
Ned- og afskrivninger 1. juli		1.000.000
Ned- og afskrivninger 30. juni		1.000.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		0

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. juli	27.680
Afgang i årets løb	-27.680
Kostpris 30. juni	0
Ned- og afskrivninger 1. juli	27.680
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-27.680
Ned- og afskrivninger 30. juni	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	166.996	2.300.000	2.966.996
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.300.000	-2.300.000
Årets resultat	0	43.612	2.800.000	2.843.612
Egenkapital 30. juni	500.000	210.608	2.800.000	3.510.608

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er stillet selvskyldnerkaution over for modervirksomheden DOC ApS' samt søstervirksomheden MediLink A/S' engagementer med pengeinstitut. Engagementet udgør pr. 30. juni 2015 for DOC ApS en gæld på kr. 7.368.006 og for MediLink A/S et indestående på kr. 214.406.

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)		

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for DOC ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

9 Ejerforhold

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

DOC ApS, Kløckersvej 1, 2820 Gentofte

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for DOC Medical A/S for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Regnskabspraksis

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet DOC ApS og søsterselskaberne MediLink A/S, DOC-Jensby ApS samt DOC-BIBAWO ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede produktrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Erhvervede produktrettigheder afskrives over den forventede afkastperiode, dog maksimalt 7 år, idet det vurderes, at aktivet har en langsigtet afkastværdi for selskabet.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Egenkapital

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.

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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