

ÅRSRAPPORT 2013/2014

Medcon ApS

Blokken 43
3460 Birkerød

CVR nr. 58980412

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 22. september 2014

Dirigent

Ingelise Christensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. maj 2013 - 30. april 2014	11
Balance pr. 30. april 2014	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Medcon ApS
Blokken 43
3460 Birkerød

CVR-nr.: 58980412
Stiftelsesdato: 15. oktober 1976
Regnskabsår: 1. maj 2013 - 30. april 2014

Bestyrelse

Ingelise Christensen
Mette Bruun Christensen
Lene Christensen

Direktion

Ingelise Christensen

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
22. september 2014, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013/2014 for Medcon ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 22. september 2014

Direktion:

Ingelise Christensen

Bestyrelse:

Ingelise Christensen

Mette Bruun Christensen

Lene Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Medcon ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Medcon ApS for regnskabsåret 2013/2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 22. september 2014

Revision & Data A/S

Registrerede revisorer

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab indenfor virksomheder i gulvbranchen.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret betydningsfulde hændelser efter balancedagen.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer en positiv udvikling for næste regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Medcon ApS 2013/2014 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved leje indregnes i resultatopgørelsen i den periode, indtægterne vedrører, uanset betalingstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskabet og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'selskabsskat' under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne, Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under 'tilgodehavende fra dattervirksomheder.'

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger forventet nettorealisationsværdi nedskrives til denne lavere værdi.

Forventet nettorealisationsværdi opgøres i dette år således:

2 ejendomme er opgjort efter $kwm \times \text{forventet } kwm\text{leje}$, med en forrentning på 8%.

1 ejendom er optaget til anskaffelsespris, idet denne ud fra kwm vurdering og en forrentning på 8% kan oppebære værdiansættelsen.

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

Bygninger 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskursen på statusdagen).

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender hos associerede virksomheder, indeholder beholdning af anparter/til videre salg, af midlertidig karakter til medarbejdere, disse optages til indre værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under selskabets gæld. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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 25%.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for tiden 1. maj 2013 - 30. april 2014

Note	2013/2014	2012/2013
Bruttofortjeneste	184.728	95.980
Personaleomkostninger		
Lønninger	-412.799	-411.741
Personaleomkostninger i alt	-412.799	-411.741
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-1.184.373	-191.625
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-1.184.373	-191.625
Finansiering		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.899.657	-33.261
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-485.431	2.118
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	181.586	331.233
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	119.300	49.179
Andre finansielle indtægter	220.363	398.981
Andre finansielle omkostninger	-402	0
Ordinært resultat før skat	-4.276.685	240.864
Skat af årets resultat	-50.115	-94.225
ÅRETS RESULTAT	-4.326.800	146.639
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.672.800	55.200
Overført resultat	-5.999.600	91.439
Disponeret i alt	-4.326.800	146.639

Balance pr. 30. april 2014

Note	2014	2013
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser o.l.	0	10.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	10.000
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	5.919.420	7.046.793
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.584	86.584
Materielle anlægsaktiver i alt	5.959.004	7.133.377
Finansielle anlægsaktiver		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	420.880	1.160.537
4. Kapitalandele i associerede virksomheder	74.911	348.116
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.973.435	9.423.993
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.469.226	10.932.646
Anlægsaktiver i alt	8.428.230	18.076.023
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.518.214	2.859.163
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	216.280	414.752
Andre tilgodehavender	328.194	209.297
Periodeafgrænsningsposter	36.875	51.844
Tilgodehavender i alt	3.099.563	3.535.056
Likvide beholdninger	12.211.946	6.955.619
Likvide beholdninger i alt	12.211.946	6.955.619
Omsætningsaktiver i alt	15.311.509	10.490.675
AKTIVER I ALT	23.739.739	28.566.698

Balance pr. 30. april 2014

Note	2014	2013
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	1.431.371	1.431.372
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-540.000	0
Overført resultat	26.500.140	26.408.701
Årets resultat	-5.999.600	91.439
Egenkapital i alt	21.591.911	28.131.512
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	50.115	94.225
Anden gæld	384.617	285.761
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.672.800	55.200
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	40.296	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.147.828	435.186
Gældsforpligtelser i alt	2.147.828	435.186
PASSIVER I ALT	23.739.739	28.566.698

5. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

6. Nærtstående parter

7. Eventualforpligtelser

Noter

	Færdiggjorte udviklingsproj ekter	Patenter, licenser mv.	Goodwill
1. Immaterielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	0	50.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	0	50.000	0
Opskrivninger:			
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Korrektion afhændede	0	-40.000	0
Årets af- og nedskrivninger	0	-10.000	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-50.000	0
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	8.154.126	255.001	0
Anskaffelsessum, ultimo	8.154.126	255.001	0
Opskrivninger:			
Årets korrektion/nedskrivninger	-992.748	0	0
Opskrivninger, ultimo	-992.748	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-1.107.333	-168.417	0
Årets af- og nedskrivninger	-134.625	-47.000	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.241.958	-215.417	0
Bogført værdi, ultimo	5.919.420	39.584	0
	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Tilknyttede selskaber			
Chriscoating A/S, Birkerød	526.103	-3.624.571	80%
4. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Associerede selskaber			
Christrade ApS, Birkerød	288.121	-1.050.787	26%

Noter

5. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

6. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Ingelise Christensen

Transaktioner med nærtstående parter

Der har været samhandel med de øvrige koncernselskaber, Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog: Ingelise Christensen, Mette Bruun Christensen, Lene Christensen

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.