

MR Scanning Aalborg A/S
CVR-nr. 29914397

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.12.2014

Dirigent

Navn: John Robert Andersen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2013/14 | 9 |
| Balance pr. 30.06.2014 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2013/14 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MR Scanning Aalborg A/S
John F. Kennedys Plads 1F
9000 Aalborg

CVR-nr.: 29914397

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Bestyrelse

Brian Danny Vangsted, formand
John Robert Andersen
Arne Vangsted

Direktion

John Robert Andersen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for MR Scanning Aalborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 22.12.2014

Direktion

John Robert Andersen
administrerende direktør

Bestyrelse

Brian Danny Vangsted
formand

John Robert Andersen

Arne Vangsted

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MR Scanning Aalborg A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MR Scanning Aalborg A/S for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for manglende konklusion”, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Som følge af utilstrækkelige bogførings- og registreringsprocedurer knyttet til opgørelse af selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser har vi ikke kunnet opnå bevis for regnskabsposten der pr. 30.06.2014 er indregnet med 1.548 t.kr. Vi tager derfor forbehold for regnskabspostens tilstedeværelse og værdiansættelse samt for eventuelle afledte effekter heraf på selskabets resultatopgørelse, egenkapital og finansielle stilling.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyntagen til virksomhedens art og omfang. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 22.12.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med MR scanninger både inden for det offentlige og det private sygehusvæsen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 2.107 t.kr. for regnskabsåret 2013/14. Egenkapitalen udgør herefter ÷3.407 t.kr. Årsagen til den negative udvikling skyldes, at der har været dårlig udnyttelse af kapacitet.

Going concern

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at forsætte driften. Som omtalt i note 1 er den fortsatte drift baseret på, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Det foreliggende budget for 2014/15 udviser et overskud og positiv likviditet.

Selskabets ejere har til hensigt at understøtte selskabet finansielt i nødvendigt omfang og har efter regnskabsårets udløb tilført yderligere likviditet og har til hensigt at understøtte finansielt i det kommende år.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Som omtalt i note 2 har økonomifunktionen som følge af utilstrækkelige bogførings og registreringsprocedurer ikke kunnet specificere og afstemme tilgodehavender, hvorfor der er væsentlig usikkerhed forbundet med indregningen og værdiansættelsen af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 3-5 år |

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2013/14

| | <u>Note</u> | <u>2013/14</u> <u>kr.</u> | <u>2012/13</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.628.229 | 1.338.444 |
| Personaleomkostninger | 3 | (3.237.916) | (1.896.989) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(47.358)</u> | <u>(363.762)</u> |
| Driftsresultat | | (1.657.045) | (922.307) |
| | | | |
| Andre finansielle indtægter | | 16.124 | 70 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(175.016)</u> | <u>(111.536)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (1.815.937) | (1.033.773) |
| | | | |
| Skat af ordinært resultat | 4 | <u>(290.580)</u> | <u>26.439</u> |
| Årets resultat | | <u>(2.106.517)</u> | <u>(1.007.334)</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(2.106.517)</u> | <u>(1.007.334)</u> |
| | | <u>(2.106.517)</u> | <u>(1.007.334)</u> |

Balance pr. 30.06.2014

| | <u>Note</u> | <u>2013/14</u> <u>kr.</u> | <u>2012/13</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | | 14.211 | 55.547 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 6.137 | 12.159 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>20.348</u> | <u>67.706</u> |
| | | | |
| Andre tilgodehavender | | 288.743 | 278.743 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>288.743</u> | <u>278.743</u> |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | <u>309.091</u> | <u>346.449</u> |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.548.281 | 234.916 |
| Udskudt skat | | 0 | 290.580 |
| Andre tilgodehavender | | 765.600 | 3.259 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 18.196 | 18.196 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 26.446 |
| Tilgodehavender | | <u>2.332.077</u> | <u>573.397</u> |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | <u>2.332.077</u> | <u>573.397</u> |
| | | | |
| Aktiver | | <u>2.641.168</u> | <u>919.846</u> |

Balance pr. 30.06.2014

| | <u>Note</u> | <u>2013/14 kr.</u> | <u>2012/13 kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(5.406.937)</u> | <u>(3.300.420)</u> |
| Egenkapital | | <u>(3.406.937)</u> | <u>(1.300.420)</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 1.107.237 | 1.024.039 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 615.099 | 0 |
| Anden gæld | | 4.312.469 | 1.196.227 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>13.300</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>6.048.105</u> | <u>2.220.266</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>6.048.105</u> | <u>2.220.266</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>2.641.168</u> | <u>919.846</u> |

| | |
|---|---|
| Going concern | 1 |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 2 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 6 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 |
| Ejerforhold | 8 |

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 2.000.000 | (3.300.420) | (1.300.420) |
| Årets resultat | 0 | (2.106.517) | (2.106.517) |
| Egenkapital ultimo | 2.000.000 | (5.406.937) | (3.406.937) |

Noter

1. Going concern

Den fortsatte drift er baseret på, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Selskabets ejere kautionerer for bankgæld, og banken har bekræftet opretholdelse af de nuværende kreditrammer.

I takt med at finansieringsbehovet måtte udvides har selskabets ejere til hensigt at understøtte finansielt i det nødvendige omfang. Efter regnskabsårets udløb har selskabets ejere tilført likviditet.

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften, men det foreliggende budget for 2014/15 udviser et overskud og positiv likviditet samtidig med, at driften i det nye år har udviklet sig positivt.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets bogføring og registreringssystemer knyttet til tilgodehavender og fakturering har ikke været tilstrækkelige, hvorfor der er væsentlig usikkerhed forbundet med indregningen og værdiansættelsen af tilgodehavender. Ledelsen arbejder på tiltag til at forbedre dette fremover, herunder implementering af nyt registreringssystem, der forventes igangsat i januar 2015.

| | <u>2013/14</u> <u>kr.</u> | <u>2012/13</u> <u>kr.</u> |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 3.204.517 | 1.845.559 |
| Andre omkostninger til social sikring | 30.899 | 51.430 |
| Andre personaleomkostninger | <u>2.500</u> | <u>0</u> |
| | <u>3.237.916</u> | <u>1.896.989</u> |
| | | |
| | <u>2013/14</u> <u>kr.</u> | <u>2012/13</u> <u>kr.</u> |
| 4. Skat af ordinært resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | <u>290.580</u> | <u>(26.439)</u> |
| | <u>290.580</u> | <u>(26.439)</u> |

Noter

| | Produktions- anlæg og ma- skiner kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|--|---|--|---|
| 5. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 264.753 | 370.495 | 678.464 |
| Kostpris ultimo | 264.753 | 370.495 | 678.464 |
| Af- og nedskrivninger primo | (209.206) | (358.336) | (678.464) |
| Årets afskrivninger | (41.336) | (6.022) | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (250.542) | (364.358) | (678.464) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 14.211 | 6.137 | 0 |
| | | 2013/14 kr. | 2012/13 kr. |
| 6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb | | 1.091.448 | 1.513.944 |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsørejerpantebrev nom. 1.800 t.kr. i indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner, inventar samt eventuel goodwill.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 20 t.kr. pr. 30.06.2014.

Til sikkerhed for bankgæld er taget fordringspant nom. 1.000 t.kr. i tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser.

Regnskabsmæssig værdi af varedebitorer udgør 1.548 t.kr. pr. 30.06.2014.

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

JRA Medical Invest ApS, Aalborg

JRA Holding ApS, Aalborg

A & H Vangsted Holding ApS, Nørre Aaby