

MEDICA KLINIK APS

ADELGADE 14
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.10.2011 - 30.09.2012
20. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 16 40 06 88

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 21. januar 2013

Tinna Treichel
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.10.2011 - 30.09.2012	11
Balance pr. 30.09.2012	12
Noter til årsregnskabet	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Medica Klinik ApS
Adelgade 14
6000 Kolding

Telefon: 75 53 49 99
Telefax: 75 53 77 15
Hjemmeside: medica-klinik.dk
Email: medica-klinik@medica-klinik.dk

CVR-nr.: 16 40 06 88
Stiftet: 3. september 1992
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Tinna Treichel

Advokat

Advokaterne Nøhr ApS
Gråbrødregade 14
6000 Kolding

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Sydbank
Agtrupvej 2
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/2012 for selskabet Medica Klinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011/2012.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 10. december 2012

I direktionen

Tinna Treichel

I bestyrelsen

Tinna Treichel

Jacob Therkildsen Madsen

Mohammad Rohi El Cheikh Kha

733/6/NL

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Medica Klinik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Medica Klinik ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 fejl-information, 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, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og at der som følge heraf er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår at ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

Kolding, den 10. december 2012

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

Palle Lysbjerg
Registreret revisor

Niels Larsen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er at udføre samt formidle medicinske og kirurgiske behandlinger af hårtransplantation og hudbehandling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -14.195, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 335.425 og en egenkapital på kr. 180.763.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2012

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau med en svagt stigende indtjening, der vil resultere i en reetablering af kapitalen ved egen drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, opstillingen af resultatopgørelsen er ændret fra funktionsopdelt til artsopdelt.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel og inventar: 20% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.10.2011 - 30.09.2012

<u>NOTE</u>	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
BRUTTORESULTAT	733.733	726.587
1 Personaleudgifter	-714.399	-683.291
2 Afskrivninger	-36.536	-11.279
DRIFTSRESULTAT	-17.202	32.017
Finansielle indtægter	1.200	0
Finansielle omkostninger	-2.582	-7.831
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-18.584	24.186
3 Skat af årets resultat	4.389	-525
ÅRETS RESULTAT	-14.195	23.661
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-14.195	23.661
DISPONERET I ALT	-14.195	23.661

BALANCE PR. 30.09.2012

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.500	36.249
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	27.500	36.249
Andre tilgodehavender	15.742	15.742
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	15.742	15.742
ANLÆGSAKTIVER I ALT	43.242	51.991
Varelager	79.243	86.350
VAREBEHOLDNINGER I ALT	79.243	86.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.197	104.899
Andre tilgodehavender	62.471	76.337
Udskudt skatteaktiv	90.483	86.094
TILGODEHAVENDER I ALT	209.151	267.330
LIKVIDE BEHOLDNINGER	3.789	7.535
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	292.183	361.215
AKTIVER I ALT	335.425	413.206

BALANCE PR. 30.09.2012

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
Selskabskapital	375.000	375.000
Overført resultat	-194.237	-180.042
5 EGENKAPITAL I ALT	<u>180.763</u>	<u>194.958</u>
Kreditinstitutter	13.730	37.188
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.055	52.621
Anden gæld	112.877	128.439
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>154.662</u>	<u>218.248</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>154.662</u>	<u>218.248</u>
PASSIVER I ALT	<u>335.425</u>	<u>413.206</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	648.501	633.289
Pensioner	28.000	26.400
Andre omkostninger til social sikring	21.387	12.328
Andre personaleomkostninger	16.511	11.274
I ALT	<u>714.399</u>	<u>683.291</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	11.329	9.495
Nyanskaffelser u/kr. 12.300	25.207	1.784
I ALT	<u>36.536</u>	<u>11.279</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	-4.389	525
ÅRETS SKAT I ALT	<u>-4.389</u>	<u>525</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.10.2011	532.125	490.875
Tilgang 2011/2012	0	41.250
KOSTPRIS PR. 30.09.2012	<u>532.125</u>	<u>532.125</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.10.2011	495.876	486.381
Afskrivninger i 2011/2012	8.749	9.495
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.09.2012	<u>504.625</u>	<u>495.876</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.09.2012.....	<u>27.500</u>	<u>36.249</u>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 7.

	<u>Saldo pr. 01.10.2011</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>Saldo pr. 30.09.2012</u>
5 Egenkapital			
Selskabskapital.....	375.000	0	375.000
Overført resultat.....	-180.042	-14.195	-194.237
SALDO PR. 30.09.2012	<u>194.958</u>	<u>-14.195</u>	<u>180.763</u>

Selskabskapitalen består af 375 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Mohammad Rohi El Cheikh Khalil, Lunden 29, 5320 Agedrup

Jacob Therkildsen Madsen, A.D. Burcharts Vej 21, st. mf., 6000 Kolding

Tinna Treichel, Carl Plougs Vej 2 A, 1. 6000 Kolding

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		
8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en restleasingforpligtelse på kr. 10.608. Den månedlige ydelse er på kr. 624. Leasingaftalen udløber den 1. februar 2014. Derudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.		