

MEDICA KLINIK APS

ADELGADE 14
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.10.2012 - 30.09.2013

21. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 16 40 06 88

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 14. marts 2014

Tinna Treichel
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.10.2012 - 30.09.2013	11
Balance pr. 30.09.2013	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
Bestyrelse	Tinna Treichel Victoria Piihl
Direktion	Tinna Treichel
Advokat	Advokaterne Nøhr ApS Gråbrødregade 14 6000 Kolding
Revisor	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Sydbank A/S Agtrupvej 2 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/2013 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 2012/2013.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 22. januar 2014

I direktionen

Tinna Treichel

I bestyrelsen

Tinna Treichel

Victoria Piihl

733/4/NL

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Medica Klinik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Medica Klinik ApS for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013, 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 afkræftende konklusion.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Virksomhedens ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Selskabet har i år realiseret et underskud før skat på kr. 331.806 og har en egenkapital der er negativ med kr. 241.526. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at indtjeningen forbedres væsentligt og at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Årsregnskabet indeholder ikke oplysninger om dette forhold. Vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det i grundlaget for afkræftende konklusion beskrevne, ikke giver et retvisende billede af aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

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 22. januar 2014

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. -422.289, hvilket anses for meget utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 532.855 og en egenkapital på kr. -241.526.

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 2013/2014

Selskabets fremtid afhænger af fremtidig positiv indtjening samt fremskaffelse af det nødvendige kapitalbehov, hvilket der fortsat arbejdes på.

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 24,5% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Årets udskudte skat (aktiv på kr. 170.841) er ikke medtaget i balancen, da aktivet først vil være aktuel ved fremtidige positive resultater.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar – 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

01.10.2012 - 30.09.2013

<u>NOTE</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
BRUTTORESULTAT	381.839	733.733
2 Personaleudgifter	-660.257	-714.399
3 Afskrivninger	-43.871	-36.536
DRIFTSRESULTAT	-322.289	-17.202
Finansielle indtægter	1.000	1.200
Finansielle omkostninger	-10.517	-2.582
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-331.806	-18.584
4 Skat af årets resultat	-90.483	4.389
ÅRETS RESULTAT	-422.289	-14.195
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-422.289	-14.195
DISPONERET I ALT	-422.289	-14.195

BALANCE PR. 30.09.2013

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	347.244	27.500
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	347.244	27.500
Andre tilgodehavender	15.742	15.742
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	15.742	15.742
ANLÆGSAKTIVER I ALT	362.986	43.242
Varelager	67.520	79.243
VAREBEHOLDNINGER I ALT	67.520	79.243
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.043	56.197
Andre tilgodehavender	63.297	62.471
Udskudt skatteaktiv	0	90.483
TILGODEHAVENDER I ALT	99.340	209.151
LIKVIDE BEHOLDNINGER	3.009	3.789
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	169.869	292.183
AKTIVER I ALT	532.855	335.425

BALANCE PR. 30.09.2013

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Selskabskapital	375.000	375.000
Overført resultat	-616.526	-194.237
6 EGENKAPITAL I ALT	-241.526	180.763
Anden gæld	250.000	0
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	250.000	0
Kreditinstitutter	273.869	13.730
Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.569	28.055
Anden gæld	138.943	112.877
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	524.381	154.662
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	774.381	154.662
PASSIVER I ALT	532.855	335.425

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
1 Usikkerhed om going concern		
Selskabets egenkapital er tabt og der er som følge heraf usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets fremtid afhænger af fremtidig positiv indtjening samt fremskaffelse af det nødvendige kapitalbehov, hvilket der fortsat arbejdes på.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	549.407	648.501
Pensioner	36.000	28.000
Andre omkostninger til social sikring	15.045	21.387
Andre personaleomkostninger	59.805	16.511
I ALT	<u>660.257</u>	<u>714.399</u>
3 Afskrivninger		
Driftsmateriel	14.330	11.329
Nyanskaffelser u/kr. 12.300	29.541	25.207
I ALT	<u>43.871</u>	<u>36.536</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	90.483	-4.389
ÅRETS SKAT I ALT	<u>90.483</u>	<u>-4.389</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2012/2013	2011/2012
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.10.2012	532.125	532.125
Tilgang 2012/2013	331.494	0
Afgang 2012/2013	-441.000	0
KOSTPRIS PR. 30.09.2013	422.619	532.125
Samlede afskrivninger pr. 01.10.2012	504.625	495.876
Afskrivninger på udgåede aktiver	-441.000	0
Afskrivninger i 2012/2013	11.750	8.749
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.09.2013	75.375	504.625
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.09.2013.....	347.244	27.500
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	66.500	0
Gæld på leasede aktiver udgør	33.290	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

	Saldo pr. 01.10.2012	Årets bevægelser	Saldo pr. 30.09.2013
6 Egenkapital			
Selskabskapital.....	375.000	0	375.000
Overført resultat.....	-194.237	-422.289	-616.526
SALDO PR. 30.09.2013	180.763	-422.289	-241.526

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

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

2012/2013 2011/2012

7 **Ejerforhold**

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

Victoria Invest ApS, Esbjergvej 316, 6000 Kolding

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

8 **Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

9 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Eventualaktiver

Skatteaktiv udskudt skat kr. 170.841

Eventualforpligtelser

Selskabet har en restleasingforpligtelse på kr. 3.120. Den månedlige ydelse er på kr. 624. Leasingaftalen udløber den 1. februar 2014. Derudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.