

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

MEDICO KEMISKE LABORATORIUM APS

Skelstedet 5

2950 Vedbæk

CVR-nr. 15 62 32 33

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2017

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-14
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	15
Balance pr. 30. juni 2017	16-17
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2017	18
Noter	19-24

Selskab

Medico Kemiske Laboratorium ApS
Skelstedet 5
2950 Vedbæk

CVR-nr. 15 62 32 33

26. regnskabsår

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Ole Ingemann Olsen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Ulrik Christensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Medico Kemiske Laboratorium ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed indenfor rådgivnings- og miljøanalyse området og dermed beslægtet virksomhed, herunder gennem kapitalbesiddelse.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et fald i indtjeningen i forhold til sidste år, men har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2017.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Medico Kemiske Laboratorium ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 20. november 2017

I direktionen

Ole Ingemann Olsen

Til kapitalejerne i Medico Kemiske Laboratorium ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Medico Kemiske Laboratorium ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapital og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændigheder, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 20. november 2017

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)

Ulrik Christensen

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af "handelsvarer", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, administrations- og udviklingsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab fratrukket årlige afskrivninger på koncerngoodwill.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab fratrukket årlige afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter årets nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder, samt andre tilgodehavender.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Ole Ingemann Olsen Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år
----------------------------------	------

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger		100%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Kapitalandele i tilknyttede og ssocierede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede og associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede og associerede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede og associerede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 10 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter earn out vedrørende salg af aktiver, udlån og lejede deposita, som er målt til henholdsvis kapitaliseret værdi og amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et projekt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes. Eventuelle finansieringsomkostninger til finansiering af igangværende arbejder indgår under finansielle omkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealizationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

KONCERNREGNSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
BRUTTOFORTJENESTE	8.443.103	12.008.737
1 Personaleomkostninger	<u>-5.385.642</u>	<u>-5.672.241</u>
INDTJENINGSBIDRAG	3.057.461	6.336.496
5,6 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-198.048</u>	<u>-279.555</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	2.859.413	6.056.941
7 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-587.733	1.804.723
7 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-583.839	-152.658
2 Andre finansielle indtægter	8.774	396.222
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2.797.199</u>	<u>-165.242</u>
RESULTAT FØR SKAT	-1.100.584	7.939.986
4 Skat af årets resultat	<u>-62.087</u>	<u>-1.330.528</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-1.162.671</u></u>	<u><u>6.609.458</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.171.572	1.526.192
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	499.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	523.250	506.000
Overført resultat	<u>-514.349</u>	<u>4.078.266</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-1.162.671</u></u>	<u><u>6.609.458</u></u>

Note		30/6 2017	30/6 2016
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	71.333
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	71.333
6,10	Grunde og bygninger	5.112.200	5.112.200
6,10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	412.257	438.866
6,10	Indretning af lejede lokaler	257.477	298.137
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	5.781.934	5.849.203
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12.901.019	12.288.752
7	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	25.000
	Andre tilgodehavender	2.155.233	3.866.983
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	15.056.252	16.180.735
	ANLÆGSAKTIVER	20.838.186	22.101.271
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	398.225	613.628
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	752.339	1.333.669
	Andre tilgodehavender	4.730	4.266
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	836.063	836.060
4	Udskudte skatteaktiver	363.673	0
	Periodeafgrænsningsposter	61.707	7.716
	TILGODEHAVENDER	2.416.737	2.795.339
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.405	341.650
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.418.142	3.136.989
	AKTIVER I ALT	23.256.328	25.238.260

<u>Note</u>	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.708.997	11.880.569
Overført resultat	3.955.884	4.470.233
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>523.250</u>	<u>506.000</u>
EGENKAPITAL	<u>15.388.131</u>	<u>17.056.802</u>
4 Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>31.630</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>31.630</u>
8 Gæld til realkreditinstitutter	1.669.524	1.731.940
8 Kreditinstitutter i øvrigt	0	933.225
4 Skyldig sambeskatningsbidrag	457.390	0
4 Selskabsskat	<u>800.140</u>	<u>1.862.992</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.927.054</u>	<u>4.528.157</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	995.625	62.400
Kreditinstitutter i øvrigt	228.416	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	188.190	333.579
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.270.660	593.733
4 Selskabsskat	755.861	938.988
Anden gæld	1.490.391	1.680.971
Periodeafgrænsningsposter	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>4.941.143</u>	<u>3.621.671</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>7.868.197</u>	<u>8.149.828</u>
PASSIVER I ALT	<u>23.256.328</u>	<u>25.238.260</u>
9 Eventualforpligtelser		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Kontraktlige forpligtelser		

	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/7 2015	200.000	10.354.377	391.967	0	10.946.344
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	499.000	499.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-499.000	-499.000
Overført via resultatdisponeringen	0	1.526.192	4.078.266	506.000	6.110.458
Egenkapital pr. 1/7 2016	200.000	11.880.569	4.470.233	506.000	17.056.802
Udloddet udbytte	0	0	0	-506.000	-506.000
Overført via resultatdisponeringen	0	-1.171.572	-514.349	523.250	-1.162.671
Egenkapital pr. 30/6 2017	200.000	10.708.997	3.955.884	523.250	15.388.131

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Gager og lønninger	4.941.124	5.331.575
	Pensioner	138.827	0
	Andre omkostninger til social sikring	93.665	95.347
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>212.026</u>	<u>245.319</u>
	I ALT	<u><u>5.385.642</u></u>	<u><u>5.672.241</u></u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 12 mod 12 i sidste regnskabsår.

<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Finansielle indtægter i øvrigt	<u>8.774</u>	<u>396.222</u>
	I ALT	<u><u>8.774</u></u>	<u><u>396.222</u></u>

<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Nedskrivning tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	676.719	0
	Nedskrivning tilgodehavende hos associerede virksomheder	200.000	0
	Nedskrivning af andre tilgodehavender	1.818.500	
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>101.980</u>	<u>165.242</u>
	I ALT	<u><u>2.797.199</u></u>	<u><u>165.242</u></u>

4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2015/16</u>
Skyldig pr. 1/7 2016	2.801.980	31.630		
Betalt vedr. tidligere år	-938.979			
Betalt acontoskat	-307.000			
Skat af årets resultat	457.390	-395.303	62.087	1.330.528
Refusion, sambeskatning	0			
	<u>2.013.391</u>	<u>-363.673</u>		
SKYLDIG PR. 30/6 2017				
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>62.087</u>	<u>1.330.528</u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt, immaterielle anlægsaktiver

	<u>Færdiggjorte udviklingsprojekter</u>	<u>I ALT</u>	<u>30/6 2016</u>
Kostpris pr. 1/7 2016	501.974	501.974	1.501.974
Reklassifikation	-129.150	-129.150	0
Afgang i året	0	0	-1.000.000
KOSTPRIS PR. 30/6 2017	<u>372.824</u>	<u>372.824</u>	<u>501.974</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2016	430.641	430.641	1.372.540
Reklassifikation	-57.817	-57.817	0
Årets afskrivninger	0	0	58.101
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	-1.000.000
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2017	<u>372.824</u>	<u>372.824</u>	<u>430.641</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>71.333</u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I ALT	30/6 2016
Kostpris pr. 1/7 2016	5.112.200	1.577.947	406.596	7.096.743	6.961.743
Tilgang i året	0	59.446	0	59.446	135.000
Reklassifikation	0	129.150	0	129.150	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2017	5.112.200	1.766.543	406.596	7.285.339	7.096.743
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2016	0	1.139.081	108.459	1.247.540	1.026.086
Reklassifikation	0	57.817	0	57.817	0
Årets afskrivninger	0	157.388	40.660	198.048	221.454
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 30/6 2017	0	1.354.286	149.119	1.503.405	1.247.540
REGN. VÆRDI PR. 30/6 2017	5.112.200	412.257	257.477	5.781.934	5.849.203
Salgspris, afgang	0	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0	0	0

7 Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

		<u>Tilknyttede virksomheder</u>	<u>Associerede virksomheder</u>
Kostpris pr. 1/7 2016		130.000	185.000
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/6 2017		<u>130.000</u>	<u>185.000</u>
Værdireguleringer pr. 1/7 2016		12.158.752	-160.000
Regulering, fundamental fejl		0	0
Årets resultatandel		-587.733	-583.839
Hensat til underbalance under tilgodehavender		0	558.839
Koncerntilskud		1.200.000	0
Modtaget udbytte i året		0	0
Reguleringer, afgang i året		<u>0</u>	<u>0</u>
REGULERINGER PR. 30/6 2017		<u>12.771.019</u>	<u>-185.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2017		<u>12.901.019</u>	<u>0</u>
		<u>Selskabets andel</u>	
	<u>Ejerandel</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>			
Medico Miljøanalyse ApS, Rudersdal	100%	324.252	12.487.140
Medico Hair Care ApS, Rudersdal	100%	<u>-911.985</u>	<u>413.879</u>
		<u>-587.733</u>	<u>12.901.019</u>
<u>Associerede virksomheder:</u>			
Sønder Land 1 ApS, Rudersdal *	50%	-583.839	-558.839
Ballast Water Monitoring A/S, København	17,3%	-133.780	305.434
Nedskrivning		<u>133.780</u>	<u>-305.434</u>
		<u>-583.839</u>	<u>-558.839</u>
I ALT		<u>-1.171.572</u>	<u>12.342.181</u>

*Indarbejdet i henhold til årsrapport pr. 31. december 2016.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	1.731.924	1.794.340	62.400	1.419.924
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>933.225</u>	<u>933.225</u>	<u>933.225</u>	<u>0</u>
I ALT	<u><u>2.665.149</u></u>	<u><u>2.727.565</u></u>	<u><u>995.625</u></u>	<u><u>1.419.924</u></u>

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Ole Ingemann Olsen Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Realkreditpantebrev, nom. kr.2.812.475, i selskabets ejendomme med en balanceværdi på kr. 5.112.200 er deponeret som sikkerhed for engagement med penge- og realkreditinstitut.

11 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt om leasing af automobiler og driftsmidler. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. kr. 442.300.

Selskabet har indgået kontrakt om leje af lokaler. Lejeaftalerne er uopsigelige indtil henholdsvis januar 2024, marts 2019 og juli 2022. Den samlede husleje forpligtelse udgør ca. kr. 5.771.000.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ole Ingemann Olsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-520435538613

IP: 176.22.213.126

2017-11-21 13:30:55Z

NEM ID 

Ulrik Fog Christensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-370864072067

IP: 85.235.247.2

2017-11-21 17:07:11Z

NEM ID 

Ole Ingemann Olsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-520435538613

IP: 176.22.213.126

2017-11-22 07:57:54Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2Y282-QZFGQ-551V4-Z5ENY-UMTSY-AKZJW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>