

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

MEDICO KEMISKE LABORATORIUM APS

Skelstedet 5

2950 Vedbæk

CVR-nr. 15 62 32 33

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2016

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-13
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	14
Balance pr. 30. juni 2016	15-16
Noter	17-22

Selskab

Medico Kemiske Laboratorium ApS
Skelstedet 5
2950 Vedbæk

CVR-nr. 15 62 32 33

25. regnskabsår

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Ole Ingemann Olsen

Revision

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

Ulrik Christensen, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

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 en stigning i indtjeningen i forhold til sidste år og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Der er foretaget indregning af fundamentale fejl vedrørende kapitalandel. Der henvises til afsnittet "Fundamental fejl" i redegørelsen for anvendt regnskabspraksis, som beskriver ændringen og indvirkningen heraf på resultat og egenkapital

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 2016.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 7. december 2016

I direktionen

Ole Ingemann Olsen

Til kapitalejerne i Medico Kemiske Laboratorium ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Medico Kemiske Laboratorium ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 fejlinformation, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Søborg, den 7. december 2016

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.

FUNDAMENTAL FEJL

Der er konstateret en fundamental fejl i årsrapport 2014/15 for datterselskabet Medico Miljø-analyse ApS. I forbindelse med køb af kapitalandele i 2012 har datterselskabet ikke opgjort og indregnet goodwill relateret til en løbende minimumsydelse, ligesom gældsforpligtelse vedrørende skyldig løbende ydelse ikke har været indregnet. Forholdet er rettet og sammenligningstal er ændret i overensstemmelse hermed.

Effekten af den fundamentale fejl på egenkapitalen pr. 1 juli 2015 er opgjort til t.kr. 4.638 efter skat, hvoraf t.kr. 2.694 kan henføres til egenkapital pr. 1. juli 2014.

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 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.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22,0% 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 Medico Kemiske Laboratorium ApS som administrationsselskab. 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 rentetilæg 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.

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

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Småanskaffelser under kr. 12.900 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.

Finansielle anlægsaktiver

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 indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån og lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer 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 gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, 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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gæld til kreditinstitutter i øvrigt

Gæld til kreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til kreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
BRUTTOFORTJENESTE	12.008.737	4.919.001
1 Personaleomkostninger	<u>-5.672.241</u>	<u>-5.605.002</u>
INDTJENINGSBIDRAG	6.336.496	-686.001
5,6 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-279.555</u>	<u>-514.667</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	6.056.941	-1.200.668
7 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.804.723	4.125.396
7 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-152.658	-14.237
2 Andre finansielle indtægter	396.222	10.048
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-165.242</u>	<u>-167.012</u>
RESULTAT FØR SKAT	7.939.986	2.753.527
4 Skat af årets resultat	<u>-1.330.528</u>	<u>284.226</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>6.609.458</u>	<u>3.037.753</u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.526.192	4.125.396
Overført resultat	4.078.266	-1.087.643
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	499.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>506.000</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>6.609.458</u>	<u>3.037.753</u>

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter	<u>71.333</u>	<u>129.434</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>71.333</u>	<u>129.434</u>
6,12 Grunde og bygninger	5.112.200	5.112.200
6,12 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	438.866	484.660
6,12 Indretning af lejede lokaler	<u>298.137</u>	<u>338.797</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>5.849.203</u>	<u>5.935.657</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12.288.752	10.572.377
7 Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000	185.763
Andre tilgodehavender	<u>3.866.983</u>	<u>179.000</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>16.180.735</u>	<u>10.937.140</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>22.101.271</u>	<u>17.002.231</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	79.188
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	30.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	613.628	1.329.858
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.333.669	0
Andre tilgodehavender	4.266	6.759
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	836.060	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>7.716</u>	<u>63.219</u>
TILGODEHAVENDER	<u>2.795.339</u>	<u>1.509.024</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>341.650</u>	<u>218.206</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.136.989</u>	<u>1.727.230</u>
AKTIVER I ALT	<u>25.238.260</u>	<u>18.729.461</u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11.880.569	10.354.377
Overført resultat	4.470.233	391.967
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>506.000</u>	<u>0</u>
9 EGENKAPITAL	<u>17.056.802</u>	<u>10.946.344</u>
4 Hensættelse til udskudt skat	<u>31.630</u>	<u>35.043</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>31.630</u>	<u>35.043</u>
Gæld til realkreditinstitutter	1.731.940	1.856.756
Kreditinstitutter i øvrigt	933.225	932.475
Selskabsskat	<u>1.862.992</u>	<u>0</u>
10 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>4.528.157</u>	<u>2.789.231</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	62.400	0
Kreditinstitutter i øvrigt	0	8.950
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	333.579	596.027
Gæld til tilknyttede virksomheder	593.733	128.320
4 Selskabsskat	938.988	3.205.985
Anden gæld	1.680.971	979.561
Periodeafgrænsningsposter	<u>12.000</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>3.621.671</u>	<u>4.958.843</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>8.149.828</u>	<u>7.748.074</u>
PASSIVER I ALT	<u>25.238.260</u>	<u>18.729.461</u>
11 Eventualforpligtelser		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Kontraktlige forpligtelser		

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Gager og lønninger	5.331.575	5.340.021
	Andre omkostninger til social sikring	95.347	100.308
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>245.319</u>	<u>164.673</u>
	I ALT	<u><u>5.672.241</u></u>	<u><u>5.605.002</u></u>
<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Finansielle indtægter i øvrigt	<u>396.222</u>	<u>10.048</u>
	I ALT	<u><u>396.222</u></u>	<u><u>10.048</u></u>
<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>165.242</u>	<u>167.012</u>
	I ALT	<u><u>165.242</u></u>	<u><u>167.012</u></u>

4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2014/15</u>
Skyldig pr. 1/7 2015	3.205.985	35.043		
Betalt vedr. tidligere år	-2.139.006			
Betalt acontoskat	-435.000			
Skat af årets resultat	1.333.941	-3.413	1.330.528	-284.226
Refusion, sambeskatning	<u>836.060</u>			
SKYLDIG PR. 30/6 2016	<u>2.801.980</u>	<u>31.630</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>1.330.528</u>	<u>-284.226</u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt, immaterielle anlægsaktiver

	<u>Færdiggjorte udviklingsprojekter</u>	<u>I ALT</u>	<u>30/6 2015</u>
Kostpris pr. 1/7 2015	1.501.974	1.501.974	1.501.974
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	<u>-1.000.000</u>	<u>-1.000.000</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/6 2016	<u>501.974</u>	<u>501.974</u>	<u>1.501.974</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2015	1.372.540	1.372.540	1.072.146
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	58.101	58.101	300.394
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>-1.000.000</u>	<u>-1.000.000</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2016	<u>430.641</u>	<u>430.641</u>	<u>1.372.540</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2016	<u>71.333</u>	<u>71.333</u>	<u>129.434</u>

NOTER

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I ALT	30/6 2015
Kostpris pr. 1/7 2015	5.112.200	1.442.947	406.596	6.961.743	6.324.202
Tilgang i året	0	135.000	0	135.000	637.541
Afgang i året	0	0	0	0	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2016	5.112.200	1.577.947	406.596	7.096.743	6.961.743
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2015	0	958.287	67.799	1.026.086	811.813
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	180.794	40.660	221.454	214.273
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 30/6 2016	0	1.139.081	108.459	1.247.540	1.026.086
REGN. VÆRDI PR. 30/6 2016	5.112.200	438.866	298.137	5.849.203	5.935.657
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 2015		218.000	200.000
Tilgang i året		0	25.000
Afgang i året		<u>-88.000</u>	<u>-40.000</u>
KOSTPRIS PR. 30/6 2016		<u>130.000</u>	<u>185.000</u>
Værdireguleringer pr. 1/7 2015		5.716.477	-14.237
Regulering, fundamental fejl		4.637.900	0
Årets resultatandel		1.804.723	-20.238
Årets nedskrivning		0	-132.420
Modtaget udbytte i året		0	0
Reguleringer, afgang i året		<u>-348</u>	<u>6.895</u>
REGULERINGER PR. 30/6 2016		<u>12.158.752</u>	<u>-160.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2016		<u>12.288.752</u>	<u>25.000</u>
		<u>Selskabets andel</u>	
	<u>Ejerandel</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>			
Medico Miljøanalyse ApS, Rudersdal	100%	1.987.151	12.162.888
Medico Hair Care ApS, Rudersdal	100%	<u>-182.428</u>	<u>125.864</u>
		<u>1.804.723</u>	<u>12.288.752</u>
<u>Associerede virksomheder:</u>			
Sønder Land 1 ApS, Rudersdal *	50%	0	25.000
Ballast Water Monitoring A/S, København**	22,46%	-20.238	132.420
Nedskrivning		<u>-132.420</u>	<u>-132.420</u>
		<u>-152.658</u>	<u>25.000</u>
I ALT		<u>1.652.065</u>	<u>12.313.752</u>

*Første regnskabsår omfatter 25/1 2016 - 31/12 2016.

**Kapitalandele i associeret virksomhed Ballast Water Monitoring A/S er indregnet til kr. 0 pr. 30/6 2016 som følge af et kapitalindskud fra nye investorer med en forlodsudbytteret der overstiger selskabets indre værdi.

8	Igangværende arbejder for fremmed regning	30/6 2016	30/6 2015
	Igangværende arbejder	0	30.000
	Acontofakturering	0	0
	I ALT	<u>0</u>	<u>30.000</u>
9	Egenkapital	30/6 2016	30/6 2015
	Virksomhedskapital pr. 30/6 2016	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	Reserve for nettoopskrivning pr. 1/7 2015	10.354.377	3.535.250
	Regulering fundamental fejl	0	2.693.731
	Årets nettoopskrivning	<u>1.526.192</u>	<u>4.125.396</u>
	Reserve for nettoopskrivning pr. 30/6 2016	<u>11.880.569</u>	<u>10.354.377</u>
	Overført resultat pr. 1/7 2015	391.967	1.479.610
	Overført af årets resultat	<u>4.078.266</u>	<u>-1.087.643</u>
	Overført resultat pr. 30/6 2016	<u>4.470.233</u>	<u>391.967</u>
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/7 2015	0	492.000
	Ekstraordinært udbytte	499.000	0
	Ekstraordinært udbytte, udbetalt	-499.000	0
	Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	-492.000
	Forslag til udbytte	<u>506.000</u>	<u>0</u>
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/6 2016	<u>506.000</u>	<u>0</u>
	Egenkapital pr. 30/6 2016	<u>17.056.802</u>	<u>10.946.344</u>

Virksomhedskapitalen består af 200.000 stk. anparter á kr. 1.

10 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	1.794.340	1.856.756	62.400	1.482.340
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>933.225</u>	<u>932.475</u>	<u>0</u>	<u>933.225</u>
I ALT	<u><u>2.727.565</u></u>	<u><u>2.789.231</u></u>	<u><u>62.400</u></u>	<u><u>2.415.565</u></u>

11 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 Medico Kemiske Laboratorium ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

12 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.

13 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt om leasing af automobiler og driftsmidler. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. kr. 214.600.

Selskabet har indgået kontrakt om leje af lokaler. Lejeaftalerne er uopsigelige indtil henholdsvis januar 2024 og marts 2019. Den samlede husleje forpligtelse udgør ca. kr. 4.295.000.

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

2016-12-13 13:27:02Z

NEM ID 

Ulrik Christensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1271328765151

IP: 85.235.247.2

2016-12-13 13:43:19Z

NEM ID 

Ole Ingemann Olsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-520435538613

IP: 176.22.213.126

2016-12-13 13:46:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZZDAS-M42M4-NFBE2-YUZUU-TMWNA-G4THE

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>