

The Lab A/S

Vermundsgade 40 B

2100 København Ø

CVR-nr. 26160286

Årsrapport for 2015

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. maj 2016

Emil Eskesen Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

The Lab A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for The Lab A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 11. marts 2016

Direktion

Shai Gabay

Bestyrelse

Emil Eskesen Jakobsen
Formand

Merete Daugaard Gabay

Marianne Flataukan Schrøder

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i The Lab A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for The Lab A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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.

Brøndby, den 11. marts 2016

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor

Morten Rasmussen
Registreret revisor

The Lab A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	The Lab A/S Vermundsgade 40 B 2100 København Ø
CVR-nr.	26160286
Stiftelsesdato	1. august 2001
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Emil Eskesen Jakobsen, Formand Merete Daugaard Gabay Marianne Flataukan Schrøder
Direktion	Shai Gabay
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i studieudlejning, udlejning af udstyr samt videreudlejning af lokaler. Herudover varetager og administrerer selskabet produktioner for kunder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 2.150.574, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 13.377.850, og en egenkapital på kr. 6.358.116.

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for The Lab A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Goodwill	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Endvidere foretages årligt nedskrivningstest på eventuelle igangværende og aktiverede udviklingsprojekter. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwillen afskrives over 10 år, da investeringer i studieudlejning kutymemæssigt er langsigtede.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Andre finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender med en forfaldstid over 1 år indregnes til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		10.057.385	10.137.238
Personaleomkostninger	1	-6.263.805	-4.636.302
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-791.579	-797.386
Driftsresultat		3.002.002	4.703.550
Finansielle indtægter	3	1.612	9.812
Finansielle omkostninger	4	-166.316	-178.093
Resultat før skat		2.837.298	4.535.269
Skat af årets resultat	5	-686.724	-1.118.695
Årets resultat		2.150.575	3.416.574
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.500.000	2.000.000
Overført resultat		650.575	1.416.574
		2.150.575	3.416.574

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill	6	0	15.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	15.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	1.428.753	1.196.975
Indretning af lejede lokaler	8	948.310	1.126.601
Materielle anlægsaktiver under udførelse	9	2.142.757	0
Materielle anlægsaktiver		4.519.820	2.323.577
Andre tilgodehavender		791.163	580.386
Finansielle anlægsaktiver		791.163	580.386
Anlægsaktiver		5.310.983	2.918.963
Råvarer og hjælpematerialer		70.000	20.000
Varer under fremstilling		0	127.093
Varebeholdninger		70.000	147.093
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.196.685	6.391.140
Tilgodehavende selskabsskat		104.657	74.893
Andre tilgodehavender		534.362	502.699
Periodeafgrænsningsposter		412.468	213.996
Tilgodehavender		4.248.171	7.182.728
Likvide beholdninger		3.748.694	1.316.160
Omsætningsaktiver		8.066.865	8.645.981
Aktiver		13.377.848	11.564.943

The Lab A/S

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		4.358.116	3.707.542
Udbytte for regnskabsåret		1.500.000	2.000.000
Egenkapital	10, 11	6.358.116	6.207.542
Hensættelser til udskudt skat		198.700	213.707
Hensatte forpligtelser		198.700	213.707
Leasingforpligtelser		270.794	0
Anden gæld		0	130.138
Langfristede gældsforpligtelser	12	270.794	130.138
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		133.138	395.790
Gæld til banker		119.182	136.767
Kortfristet del af leasingforpligtelser		85.640	73.689
Modtagne forudbetalinger fra kunder		67.807	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.004.900	1.864.792
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.143.883
Gæld til associerede virksomheder		2.859.629	0
Anden gæld		1.279.941	1.131.127
Periodeafgrænsningsposter		0	267.507
Kortfristede gældsforpligtelser		6.550.238	5.013.556
Gældsforpligtelser		6.821.032	5.143.694
Passiver		13.377.848	11.564.943
Ejerskab	13		
Eventualforpligtelser	14		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	15		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.481.842	3.746.618
Pensioner	621.404	797.085
Omkostninger til social sikring	89.347	65.039
Lønrefusioner m.m.	-108.188	-101.232
Andre personaleomkostninger	179.399	128.793
	6.263.804	4.636.303
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	15.000	15.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	479.778	486.418
Indretning af lejede lokaler	296.801	295.968
	791.579	797.386
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.612	9.812
	1.612	9.812
4. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede og associerede virksomheder	59.942	54.285
Andre finansielle omkostninger	106.374	123.808
	166.316	178.093
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	693.979	1.140.083
Regulering af udskudt skat	-15.000	-23.509
Regulering af tidl. års skat	7.744	2.121
	686.723	1.118.695
6. Goodwill		
Kostpris primo	150.000	150.000
Kostpris ultimo	150.000	150.000
Af- og nedskrivninger primo	-135.000	-120.000
Årets afskrivninger	-15.000	-15.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-150.000	-135.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	15.000

Noter

	2015	2014
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.320.338	3.797.454
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	726.418	522.884
Afgang i årets løb	-1.214.674	0
Kostpris ultimo	3.832.082	4.320.338
Af- og nedskrivninger primo	-3.123.363	-2.636.945
Årets afskrivninger	-479.778	-486.418
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.199.812	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.403.329	-3.123.363
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.428.753	1.196.975
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	548.964	281.276
8. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	4.265.115	4.045.249
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	120.760	219.866
Afgang i årets løb	-15.000	0
Kostpris ultimo	4.370.875	4.265.115
Af- og nedskrivninger primo	-3.138.513	-2.842.545
Årets afskrivninger	-296.801	-295.968
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	12.750	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.422.564	-3.138.513
Regnskabsmæssig værdi ultimo	948.311	1.126.602
9. Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Tilgang i årets løb	2.142.757	0
Kostpris ultimo	2.142.757	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.142.757	0
10. Virksomhedskapital		
Aktiekapital	500.000	500.000
	500.000	500.000

Aktiekapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

2015

2014

11. Egenkapital

	Primo	Udbetalt udbytte	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	3.707.541	0	650.575	4.358.116
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	-2.000.000	1.500.000	1.500.000
	6.207.541	-2.000.000	2.150.575	6.358.116

12. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Forfald indenfor 1 år	Restgæld efter 5 år
Leasing gæld	356.434	85.640	0
Anden gæld	133.138	133.138	0
	489.572	218.778	0

13. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

EEJ1981 ApS, Vermundsgade 40 B, 2100 København Ø

SG 2015 ApS, Vermundsgade 40 B, 2100 København Ø

14. Eventualforpligtelser

Lejemålet kan af lejeren opsiges med et varsel på 6 måneder.

15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for leasingforpligtelser t.kr. 356 er der pant i leasingaktiver som pr. 31. december 2015 har en bogført værdi på t.kr 549.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut t.kr. 119 er der givet fordringspant for t.kr. 1.000.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut t.kr. 119 er der udstedt et ejerpantebrev på i alt t.kr. 300 med sikkerhed i driftsinventar, driftsmateriel, goodwill og lejerettigheder.

Der er udstedt betalingsgaranti på i alt t.kr. 449 til sikkerhed for huslejedepositum.