

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015

CVR-nr. 31 89 22 36

Medbroker ApS

Hovedgaden 20

4621 Gadstrup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Henrik Carlheim Dørge
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Hovedtal | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Medbroker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 31. maj 2016

Direktion

Henrik Carlheim Dørge

Bestyrelse

Henrik Carlheim Dørge
Formand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Medbroker ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Medbroker ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 selskabets 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 selskabets 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Glostrup, den 31. maj 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Medbroker ApS Hovedgaden 20 4621 Gadstrup |
| | Telefon: 22 14 38 22 |
| | Hjemmeside: www.origobiotech.dk |
| | E-mail: ceo@origobiotech.dk |
| | CVR-nr.: 31 89 22 36 |
| | Stiftet: 2. januar 2009 |
| | Hjemsted: Roskilde Kommune |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår |
| Bestyrelse | Henrik Carlheim Dørge, Formand |
| Direktion | Henrik Carlheim Dørge |
| Revision | PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup |
| Bankforbindelse | Danske Bank, Holmens Kanal 2-12, 1092 København K |

Hovedtal

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Resultatoppgørelse: | | | | | |
| Bruttotab | -56 | -23 | 5 | -33 | -61 |
| Resultat af ordinær primær drift | -109 | -27 | -63 | -1.558 | -379 |
| Finansielle poster, netto | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | -83 | -26 | -50 | -1.544 | -378 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 1.159 | 114 | 149 | 222 | 1.763 |
| Egenkapital | 1.112 | 96 | 122 | 172 | 1.716 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle og sælge engangsartikler i kunstig befrugtning og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -56 t.kr. mod -23 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -83 t.kr. mod -26 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i 2015 fået tilført kapital og er påbegyndt et udviklingsprojekt, der skal sætte selskabet i stand til at producere CE-mærkede pipetter og markedsføre disse globalt.

Selskabet modtager medfinansiering til udviklingsprojektet fra Innovationsfonden i 2016.

Hovedprioriteten vil være at sikre færdigudviklingen af pipetteprojektet, iSO 13485 certificering af selskabet, CE mærkning af produkter og indgåelse af aftaler, der sikrer kommercielt salg af produkter globalt.

Der vil endvidere være fokus på igangsættelse af yderlige udviklingsprojekter indenfor området.

Selskabet erkender, at der er usikkerhed forbundet med going concern forudsætningen, og at denne afhænger af succes med de igangsatte projekter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Medbroker ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til udvikling og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed eller en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Medbroker ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-----------------|----------------|
| Bruttotab | -55.519 | -23.395 |
| 1 Personaleomkostninger | -40.980 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -12.222 | -3.542 |
| Driftsresultat | -108.721 | -26.937 |
| 2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 0 | 601 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 56 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -415 | 0 |
| Resultat før skat | -109.135 | -26.280 |
| 4 Skat af årets resultat | 25.711 | 0 |
| Årets resultat | -83.424 | -26.280 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -83.424 | -26.280 |
| Disponeret i alt | -83.424 | -26.280 |

Balance 31. december

| Aktiver | | | |
|--------------------------|--|------------------|----------------|
| Note | 2015 | 2014 | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 5 | Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder koncessioner, patenter, varemærker og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 0 | 0 |
| 6 | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | 0 | 0 |
| 7 | Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| 8 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 996.389 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 996.389 | 0 |
| | Anlægsaktiver i alt | 996.389 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed | 0 | 27.778 |
| | Andre tilgodehavender | 137.288 | 6.690 |
| | Tilgodehavender i alt | 137.288 | 34.468 |
| | Likvide beholdninger | 24.945 | 79.682 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 162.233 | 114.150 |
| | Aktiver i alt | 1.158.622 | 114.150 |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|-----------------|---------------------------------------|------------------|----------------|
| Note | | 2015 | 2014 |
| | Egenkapital | | |
| 9 | Virksomhedskapital | 703.800 | 203.800 |
| 10 | Overført resultat | 408.427 | -108.150 |
| | Egenkapital i alt | 1.112.227 | 95.650 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til tilknyttet virksomhed | 11.921 | 0 |
| | Anden gæld | 34.474 | 18.500 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 46.395 | 18.500 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 46.395 | 18.500 |
| | Passiver i alt | 1.158.622 | 114.150 |
| 11 | Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------|-------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 40.260 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 720 | 0 |
| | <u>40.980</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 2. Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | | |
| Andre finansielle indtægter fra Medbroker Invest ApS | 0 | 601 |
| | <u>0</u> | <u>601</u> |
| | | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 411 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | 0 |
| | <u>415</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -25.711 | 0 |
| | <u>-25.711</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder koncessioner, patenter, varemærker og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 0 | 1.666.249 |
| Afgang i årets løb | 0 | -1.666.249 |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 0 | -1.666.249 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 0 | 1.666.249 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 6. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 0 | 207.347 |
| Afgang i årets løb | 0 | -207.347 |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 0 | -207.347 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 0 | 207.347 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 7. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 0 | 25.848 |
| Afgang i årets løb | 0 | -25.848 |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 0 | -25.848 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 0 | 25.848 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|---|-------------------------|------------------------|
| 8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 33.036 | 33.036 |
| Tilgang i årets løb | 1.008.611 | 0 |
| Afgang i årets løb | <u>-18.756</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>1.022.891</u> | <u>33.036</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | -33.036 | -29.494 |
| Årets afskrivninger | -12.222 | -3.542 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | <u>18.756</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>-26.502</u> | <u>-33.036</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>996.389</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 9. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | 203.800 | 203.800 |
| Kontant kapitaludvidelse | <u>500.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>703.800</u> | <u>203.800</u> |
| | | |
| Anpartskapitalen består af 125.000 A-anparter, 70.600 B-anparter og 508.000 C-anparter á 1 kr. og multipla heraf. | | |
| | | |
| 10. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | -108.149 | -81.870 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -83.424 | -26.280 |
| Koncerntilskud | <u>600.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>408.427</u> | <u>-108.150</u> |

Noter

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet et udskudt skatteaktiv på 420 t.kr., da der er usikkerhed om, hvornår det kan udnyttes i fremtidig indtjening.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Medbroker Invest ApS, CVR-nr. 31 42 23 27 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.