

R. DONS' VANDANALYTISK LABORATORIUM A/S
LEJRVEJ 29, 3500 VÆRLØSE
CVR.NR. 32 57 14 68

ÅRSRAPPORT 2015/16
6. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. september 2016.

dirigent Morten Johannes Due

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3-4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/16 for R. Dons' Vandanalytisk Laboratorium A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 28. september 2016

i direktionen

direktør Morten Johannes Due

i bestyrelsen

Jørn Andreas Due

Morten Johannes Due

Karin Marie Due Spanggaard

Helge Erhard Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i R. Dons' Vandanalytisk Laboratorium A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for R. Dons' Vandanalytisk Laboratorium A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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

Vort 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, at 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 vurderingen 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetning

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.

Allerød, den 28. september 2016
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Gitte Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	R. Dons' Vandanalytisk Laboratorium A/S Lejrvej 29 st. th. 3500 Værløse CVR. nr.: 32 57 14 68 Hjemsteds kommune: Furesø Regnskabsperiodens startdato: 1. maj 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 30. april 2016
Bestyrelse	Jørn Andreas Due Morten Johannes Due Karin Marie Due Spanggaard Helge Erhard Sørensen
Direktion	Direktør Morten Johannes Due
Revision	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Handelsbanken A/S Farum Hovedgade 37 3520 Farum

LEDELSESBERETNING FOR 2015/16

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært i drift af vandanalytisk laboratorium.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015/16 har været tilfredsstillende og ikke i overensstemmelse med forventningerne. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for R. Dons' Vandanalytisk Laboratorium A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser, hvilket omfatter analyser af vandprøver o. lign., indregnes i resultatopgørelsen, når analyse er foretaget og rapportering til køber har fundet sted, samt hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Den erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er valgt ud fra en vurdering af, at selskabets kunder, historisk set er loyale, samt at der kun er få udbydere på markedet indenfor branchen.

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning i lejede lokaler afskrives over 5 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0) 5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum indregnes til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Hensatte forpligtelser

Der hensættes til dækning af garantiforpligtelse på grundlag af tidligere års erfaringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.
Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Fremmed valuta måles til balancedagens valutakurs eller terminssikret kurs. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16

Noter		2014/15 Kr. 1.000	
	BRUTTOFORTJENESTE	2.371.264	2.604
1	Personaleomkostninger	-1.754.378	-1.614
2	Afskrivninger	-631.313	-832
	DRIFTSRESULTAT	-14.427	158
	Andre finansielle indtægter	2.400	1
	Andre finansielle omkostninger	-63.029	-125
	RESULTAT FØR SKAT	-75.056	34
3	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-75.056	34
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til næste år	-75.056	34
	RESULTATDISPONERING I ALT	-75.056	34

BALANCE PR. 30. APRIL 2016

A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.4.2015</u> <u>Kr. 1.000</u>
Goodwill	344.048	587
Immaterielle anlægsaktiver	344.048	587
Indretning i lejede lokaler	34.515	15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	859.729	1.194
Materielle anlægsaktiver	894.244	1.209
Depositum	100.757	98
Finansielle anlægsaktiver	100.757	98
ANLÆGSAKTIVER	1.339.049	1.894
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	649.604	555
Periodeafgrænsningsposter	111.484	102
Tilgodehavender	761.088	657
Likvide beholdninger	3.636	141
OMSÆTNINGSAKTIVER	764.724	798
AKTIVER	2.103.773	2.692

BALANCE PR. 30. APRIL 2016

P A S S I V E R

<u>Noter</u>		30.4.2015 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	500.000
	Overført resultat	-506.312
4	EGENKAPITAL	-6.312
	Hensættelse til udskudt skat	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	0
	Langfristet gæld til associerede virksomheder	403.026
	Anden langfristet gæld	882.144
	Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0
5	Langfristede gældsforpligtelser	1.285.170
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	120.581
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	293.503
	Anden gæld	410.831
	Kortfristede gældsforpligtelser	824.915
	GÆLDSFORPLIGTELSER	2.110.085
	PASSIVER	2.103.773
6	Eventualposter mv.	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Ejerforhold	

NOTER

	2014/15 Kr. 1.000		
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.605.347	1.463	
Pensioner	51.912	39	
Andre omkostninger til social sikring	44.711	45	
Andre personaleomkostninger	52.408	67	
	1.754.378	1.614	
2 Afskrivninger			
Goodwill	242.857	243	
Indretning i lejede lokaler	11.666	17	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	370.920	540	
Tab ved skrotning af driftsmidler	5.870	32	
	631.313	832	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Udskudt skat 1.5.2015	0	0	
Udskudt skat 30.4.2016	0	0	
	0	0	
4 Egenkapital			
	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.5.2015	500.000	-431.256	68.744
Overført af årets resultat	0	-75.056	-75.056
Egenkapital 30.4.2016	500.000	-506.312	-6.312

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 500.000 siden stiftelsen i 2009.

NOTER

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30.4.2016	Første års afdrag	Restgæld efter 5 år
Anden langfristet gæld	1.002.144	120.000	402.144
Gæld til associerede virksomheder	403.026	0	403.026
Kreditinstitutter i øvrigt	120.581	120.581	0
	1.525.751	240.581	805.170

6 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med almindelige varslingsregler. 1 års husleje udgør kr. 220.302.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Restløbetid i 2 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 600, i alt kr. 1.200.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, er stillet virksomhedspant i alle aktiver. Virksomhedspantet udgør t.kr. 500.

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Jørn Due Holding ApS	Morten Due Holding ApS	Karin Due Holding ApS
Spættevej 13	Rugmarken 42	Ligustervangen 18
3400 Hillerød	2860 Søborg	3450 Allerød