

ÅRSRAPPORT

1. MAJ 2017 - 30. APRIL 2018

STERIL DK APS

Farverland 4

2600 Glostrup

CVR-nr. 35 87 58 08

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 11. 2018



Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Ledelsesberetning mv. | |
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5-8 |
| Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. april 2018 | 9 |
| Balance pr. 30. april 2018 | 10-11 |
| Egenkapitalopgørelse pr. 30. april 2018 | 12 |
| Noter | 13-14 |

Selskab

Steril DK ApS
Farverland 4
2600 Glostrup

CVR-nummer 35 87 58 08

3. regnskabsår

Hjemsted: Glostrup

Direktion

René Most Christiansen

Assistance med regnskabsopstilling

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Steril DK ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele i andre selskaber, drive finansieringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Årets resultat efter skat udgør kr. 161.137, hvilket betragtes som værende tilfredsstillende.

Med henvisning til særskilt afsnit i anvendt regnskabspraksis har der været konstateret væsentlige fejl vedrørende tidligere regnskabsår. Fejlene er i denne forbindelse korrigeret.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Steril DK 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. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Undertegnede anser betingelserne for fravalg af revision for årsrapporten for opfyldt.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalgt af revisionspligt er opfyldt.

Glostrup, den 21. september 2018

I direktionen



René Mose Christiansen
Direktør

Til ledelsen i Steril DK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steril DK ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 21. september 2018

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096


Per Kjeldgaard Jensen
statsautoriseret revisor
mne27824

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

VÆSENTLIGE FEJL

Der er konstateret væsentlige fejl i selskabets associerede virksomhed, L. Thalund Instrument ApS, hvilket har en afledt effekt på indregningen af den indre værdi i Steril DK ApS.

Blandt fejlene indgår uoverensstemmelser på anden gæld, hvilket har en afledt effekt på Steril DK ApS. Sammenligningstillene er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Årets resultat i 2016/17 er negativt påvirket med i alt 51 t.kr. som følge af ændringer i resultatandele. Egenkapitalen pr. 30. april 2016 er negativt påvirket med 276 t.kr. som følge af fejl i associerede virksomhed fra tidligere regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Kapitalandelene og egenkapitalen er pr. 30. april 2017 reduceret med i alt 327 t.kr.

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 tilbageførslers 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.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING, fortsat

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders driftsresultat indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse under indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

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

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.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat 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**Kapitalandele i associerede virksomheder**

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

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

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 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 koncern-goodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data/registreringer. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

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.

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 nettorealisationseværdi, 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

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

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 185.757 | 151.615 |
| Andre eksterne omkostninger | <u>-24.620</u> | <u>-4.500</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | 161.137 | 147.115 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>161.137</u></u> | <u><u>147.115</u></u> |

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

| | | |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 185.757 | 151.615 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 70.000 | 0 |
| Overført resultat | <u>-94.620</u> | <u>-4.500</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>161.137</u></u> | <u><u>147.115</u></u> |

| <u>Note</u> | <u>30/4 2018</u> | <u>30/4 2017</u> |
|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | <u>1.027.514</u> | <u>841.757</u> |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER | <u>1.027.514</u> | <u>841.757</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>1.027.514</u> | <u>841.757</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 103.508 | 117.570 |
| Andre tilgodehavender | <u>51.000</u> | <u>51.000</u> |
| TILGODEHAVENDER | <u>154.508</u> | <u>168.570</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>154.508</u> | <u>168.570</u> |
| AKTIVER I ALT | <u><u>1.182.022</u></u> | <u><u>1.010.327</u></u> |

| <u>Note</u> | <u>30/4 2018</u> | <u>30/4 2017</u> |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital | 51.000 | 51.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 404.603 | 218.846 |
| Overført overskud | 495.362 | 589.982 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>70.000</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL | <u>1.020.964</u> | <u>859.827</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.000 | 5.000 |
| Gæld til kreditinstitutter | 558 | |
| Anden gæld | <u>145.500</u> | <u>145.500</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | <u>161.058</u> | <u>150.500</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | <u>161.058</u> | <u>150.500</u> |
| PASSIVER I ALT | <u><u>1.182.022</u></u> | <u><u>1.010.327</u></u> |
| 3 Eventualaktiver | | |

| | Virksom- hedskapital | Reserve for nettoop- skrivninger | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| Egenkapital pr. 1/5 2016 | 51.000 | 67.231 | 870.399 | 0 | 988.630 |
| Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl | 0 | 0 | -275.917 | 0 | -275.917 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overført via resultatdisponeringen | 0 | 151.615 | -4.500 | 0 | 147.115 |
| Egenkapital pr. 1/5 2017 | 51.000 | 218.846 | 589.982 | 0 | 859.827 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overført via resultatdisponeringen | 0 | 185.757 | -94.620 | 70.000 | 161.137 |
| Egenkapital pr. 30/4 2018 | 51.000 | 404.603 | 495.362 | 70.000 | 1.020.964 |

1 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | <u>Associerede virksomheder</u> |
|-------------------------------------|---------------------------------|
| Kostpris pr. 1/5 2017 | 133.000 |
| Tilgang i året | 0 |
| Afgang i året | <u>0</u> |
| KOSTPRIS PR. 30/4 2018 | <u>133.000</u> |
| Badwill ved anskaffelse | <u>489.911</u> |
| Op-/nedskrivninger pr. 1/5 2017 | 218.846 |
| Årets resultatandel | 185.757 |
| Modtaget udbytte i året | <u>0</u> |
| OP-/NEDSKRIVNINGER PR. 30/4 2018 | <u>404.603</u> |
| REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/4 2018 | <u><u>1.027.514</u></u> |

| | <u>Ejerandel</u> | <u>Årets resultat</u> | <u>Egenkapital</u> |
|-------------------------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
| <u>Associerede virksomheder:</u> | | | |
| L. Thalund Instrument ApS, Glostrup | 39,9% | <u>465.090</u> | <u>2.572.644</u> |
| I ALT | | <u><u>465.090</u></u> | <u><u>2.572.644</u></u> |

2 Selskabsskat og udskudt skat

| | <u>Selskabsskat</u> | <u>Udskudt skat</u> | <u>Resultat- opgørelsen</u> | <u>2016/17</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|----------------|
| Skyldig pr. 1/5 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| SKYLDIG PR. 30/4 2018 | <u>0</u> | <u>0</u> | | |
| SKAT AF ÅRETS RESULTAT | | | <u>0</u> | <u>0</u> |

3 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet udskudte skatteaktiver på t.kr. 10.