
Mikrolab Aarhus A/S

Axel Kiersvej 34, 8270 Højbjerg

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 83 30 92 10

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/12 2016

Vagn Aagaard Hansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Mikrolab Aarhus A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 12. december 2016

Direktion

Pia Aagaard Laursen

Bestyrelse

Vagn Aagaard Hansen
formand

Pia Aagaard Laursen

Torben Mæhlisen

Bent Thomas Helvig Ludvigsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Mikrolab Aarhus A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mikrolab Aarhus A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 12. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian B. Lassen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mikrolab Aarhus A/S
Axel Kiersvej 34
8270 Højbjerg

Telefon: 8629 6111
Telefax: 8629 6122
E-mail: ml@mikrolab.dk
Hjemmeside: www.mikrolab.dk

CVR-nr.: 83 30 92 10
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Aarhus

Bestyrelse

Vagn Aagaard Hansen, formand
Pia Aagaard Laursen
Torben Mæhlisen
Bent Thomas Helvig Ludvigsen

Direktion

Pia Aagaard Laursen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Advokat

Deichmann Advokatfirma
Rosensgade 22
8000 Aarhus C

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Skt. Clemens Torv 2-6
8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Mikrolab Aarhus A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabet afsætter laboratorieudstyr, analytisk tilbehør og apparatur samt kemikalier. Den væsentligste del af selskabets produktprogram importeres, mens en mindre del produceres eller videreforarbejdes i eget værksted og laboratorium.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 3.032.413, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 6.161.812.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		11.634.870	9.346.059
Personaleomkostninger	1	-7.731.736	-7.762.017
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-51.741	-89.633
Resultat før finansielle poster		3.851.393	1.494.409
Finansielle indtægter	3	46.183	44.458
Finansielle omkostninger	4	-9.213	-95
Resultat før skat		3.888.363	1.538.772
Skat af årets resultat	5	-855.950	-368.503
Årets resultat		3.032.413	1.170.269

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	2.500.000	2.500.000
Overført resultat	532.413	-1.329.731
	3.032.413	1.170.269

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		9.500	13.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.944	67.885
Materielle anlægsaktiver	6	29.444	81.185
Depositem		356.066	347.381
Finansielle anlægsaktiver		356.066	347.381
Anlægsaktiver		385.510	428.566
Varebeholdninger	7	2.022.412	1.790.065
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.590.523	3.640.476
Andre tilgodehavender		109	5.026
Udskudt skatteaktiv	9	103.779	99.815
Periodeafgrænsningsposter		49.127	127.243
Tilgodehavender		4.743.538	3.872.560
Likvide beholdninger		4.680.397	5.113.793
Omsætningsaktiver		11.446.347	10.776.418
Aktiver		11.831.857	11.204.984

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		1.200.000	1.200.000
Overført resultat		2.461.812	1.929.399
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.500.000	2.500.000
Egenkapital	8	6.161.812	5.629.399
Modtagne forudbetalinger fra kunder		221.000	337.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.680.715	2.280.026
Gæld til tilknyttede virksomheder		444.112	0
Selskabsskat		859.914	466.195
Anden gæld		2.464.304	2.491.739
Kortfristet gæld		5.670.045	5.575.585
Gældsforpligtelser		5.670.045	5.575.585
Passiver		11.831.857	11.204.984
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.573.464	6.341.252
Pensioner	1.038.651	1.299.478
Andre omkostninger til social sikring	119.621	121.287
	<u>7.731.736</u>	<u>7.762.017</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>16</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	51.741	89.633
	<u>51.741</u>	<u>89.633</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	46.183	44.458
	<u>46.183</u>	<u>44.458</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.891	0
Andre finansielle omkostninger	322	95
	<u>9.213</u>	<u>95</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	859.914	466.195
Årets udskudte skat	-3.964	-97.692
	855.950	368.503
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	855.440	361.611
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	780	471
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	6.806
Forhøjede afskrivninger	-270	-385
	855.950	368.503
6 Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	257.048	583.680
Kostpris 30. september	257.048	583.680
Ned- og afskrivninger 1. oktober	243.748	515.795
Årets afskrivninger	3.800	47.941
Ned- og afskrivninger 30. september	247.548	563.736
Regnskabsmæssig værdi 30. september	9.500	19.944
Afskrives over	5 år	5 år

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
7 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	1.241.176	1.135.978
Varer under fremstilling	<u>781.236</u>	<u>654.087</u>
	<u>2.022.412</u>	<u>1.790.065</u>

8 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	1.200.000	1.929.399	2.500.000	5.629.399
Betalt udbytte	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>532.413</u>	<u>2.500.000</u>	<u>3.032.413</u>
Egenkapital 30. september	<u>1.200.000</u>	<u>2.461.812</u>	<u>2.500.000</u>	<u>6.161.812</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi</u>
		DKK
A-aktier	200	200.000
B-aktier	1.000	<u>1.000.000</u>
		<u>1.200.000</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-15.779	-11.815
Hensættelse	-88.000	-88.000
Overført til udskudt skatteaktiv	103.779	99.815
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	103.779	99.815
Regnskabsmæssig værdi	<u>103.779</u>	<u>99.815</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	60.900	60.900
Mellem 1 og 5 år	116.725	177.625
	<u>177.625</u>	<u>238.525</u>

Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode 6 mdr. 356.066 347.381

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for SKAT:

Garantikonto med en regnskabsmæssig værdi på	200.797	200.797
--	---------	---------

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mikrolab Aarhus A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med dansk moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.