

R. DONS' VANDANALYTISK LABORATORIUM A/S
BLOKKEN 43, 3460 BIRKERØD
CVR.NR. 32 57 14 68

ÅRSRAPPORT
1. MAJ 2023 - 30. APRIL 2024
14. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. september 2024

dirigent Morten Johannes Due

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 3-5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 8-11

Resultatopgørelse 12

Balance 13-14

Egenkapitalopgørelse 15

Noter 16-17

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for R. Dons' Vandanalytisk Laboratorium A/S.

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 2024 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 5. september 2024

i direktionen

direktør Morten Johannes Due

i bestyrelsen

Jørn Andreas Due

Morten Johannes Due

Karin Marie Due Spanggaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for R. Dons' Vandanalytisk Laboratorium A/S for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Allerød, den 5. september 2024
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Per Bering
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 10842

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | R. Dons' Vandanalytisk Laboratorium A/S Blokken 43 3460 Birkerød CVR. nr.: 32 57 14 68 Stiftelsesdato: 24. november 2009 Hjemsteds kommune: Rudersdal Regnskabsperiodens startdato: 1. maj 2023 Regnskabsperiodens slutdato: 30. april 2024 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. maj 2022 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. april 2023 |
| Direktion | Direktør Morten Johannes Due |
| Bestyrelse | Jørn Andreas Due Morten Johannes Due Karin Marie Due Spanggaard |
| Revision | GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød |
| Pengeinstitut | Spar Nord Bank Lilledal 23 3450 Allerød |

LEDELSESBERETNING FOR 2023/24

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

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 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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

Udførte analyser indregnes som nettoomsætning, når analysen er udtaget og rapporteret til kunden, samt faktureret (salgs-metoden).

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Aktivierede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger reserveres i posten "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen. Reserven reduceres løbende med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele.

Afskrivningsperioden udgør maksimalt 5 år

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Indretning i lejede lokaler afskrives over lejeaftalens løbetid over 5 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og 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 og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0) 3 - 10 år

Aktiver med en kostpris på kr. 33.100 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Depositum indregnes til nominel værdi

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssig værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer, omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2023/24

| <u>Noter</u> | | <u>2022/23</u> | |
|--------------|---|------------------|------------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 3.770.233 | 3.827.151 |
| 1 | Personaleomkostninger | -3.033.888 | -2.727.469 |
| | Afskrivninger | -477.245 | -374.263 |
| | Andre driftsomkostninger | -77.356 | 0 |
| | DRIFTSRESULTAT | 181.744 | 725.419 |
| | Andre finansielle indtægter | 5.907 | 2.811 |
| | Finansielle omkostninger | -82.025 | -115.931 |
| | RESULTAT FØR SKAT | 105.626 | 612.299 |
| 2 | Skat af årets resultat | -24.301 | -138.181 |
| | ÅRETS RESULTAT | 81.325 | 474.118 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 400.000 |
| | Overført til reserve for udviklingsomkostninger | -54.176 | 29.196 |
| | Overført resultat | 35.501 | 44.922 |
| | RESULTATDISPONERING I ALT | 81.325 | 474.118 |

BALANCE PR. 30. APRIL 2024

A K T I V E R

| <u>Noter</u> | | <u>30.4.2023</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Udviklingsprojekter under udførelse | 0 | 54.176 |
| Goodwill | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>54.176</u> |
| Indretning i lejede lokaler | 760.181 | 803.090 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>1.563.712</u> | <u>907.373</u> |
| Materielle anlægsaktiver | <u>2.323.893</u> | <u>1.710.463</u> |
| Depositum | <u>82.633</u> | <u>82.633</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | <u>82.633</u> | <u>82.633</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>2.406.526</u> | <u>1.847.272</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.715.195 | 1.407.901 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 103.858 | 30.360 |
| Andre tilgodehavender | 172.658 | 169.164 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>169.592</u> | <u>103.852</u> |
| Tilgodehavender | <u>2.161.303</u> | <u>1.711.277</u> |
| 3 Værdipapirer | <u>69.495</u> | <u>685.052</u> |
| Likvide beholdninger | <u>243.338</u> | <u>119.836</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>2.474.136</u> | <u>2.516.165</u> |
| AKTIVER | <u>4.880.662</u> | <u>4.363.437</u> |

BALANCE PR. 30. APRIL 2024

P A S S I V E R

| <u>Noter</u> | | <u>30.4.2023</u> | |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| | Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| | Overført resultat | 1.756.102 | 1.720.601 |
| | Reserve for udviklingsomkostninger | 0 | 54.176 |
| | Foreslået udbytte | <u>100.000</u> | <u>400.000</u> |
| | EGENKAPITAL | <u>2.356.102</u> | <u>2.674.777</u> |
| | Udskudt skat | <u>116.986</u> | <u>92.685</u> |
| | HENSATTE FORPLIGTELSER | <u>116.986</u> | <u>92.685</u> |
| | Gæld til selskabsdeltager og ledelse | 487.467 | 469.252 |
| | Gæld til associerede virksomheder | <u>650.074</u> | <u>287.560</u> |
| 4 | Langfristede gældsforpligtelser | <u>1.137.541</u> | <u>756.812</u> |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 460.660 | 378.596 |
| | Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 10.756 | 0 |
| | Anden gæld | <u>798.617</u> | <u>460.567</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | <u>1.270.033</u> | <u>839.163</u> |
| | GÆLDSFORPLIGTELSER | <u>2.407.574</u> | <u>1.595.975</u> |
| | PASSIVER | <u>4.880.662</u> | <u>4.363.437</u> |
| 5 | Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | | |
| 6 | Nærtstående parter | | |
| 7 | Ejerforhold | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Reserve for udviklings- omkostninger | Udbytte | I alt |
|---|-------------------------|----------------------|--|----------------|------------------|
| Egenkapital 1.5.2023 | 500.000 | 1.720.601 | 54.176 | 400.000 | 2.674.777 |
| Overført af årets resultat | 0 | 81.325 | 0 | 0 | 81.325 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -400.000 | -400.000 |
| Reserve for udviklings- omkostninger | 0 | 54.176 | -54.176 | 0 | 0 |
| Foreslået udbytte | 0 | -100.000 | 0 | 100.000 | 0 |
| Egenkapital 30.4.2024 | 500.000 | 1.756.102 | 0 | 100.000 | 2.356.102 |

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 500.000 de seneste 5 år

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á kr. 1.000.

NOTER

| | <u>2022/23</u> | | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personalemkostninger | | | |
| Lønninger | 2.859.744 | 2.557.212 | |
| Pensioner | 116.874 | 114.512 | |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>57.270</u> | <u>55.745</u> | |
| | <u>3.033.888</u> | <u>2.727.469</u> | |
| | | | |
| Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | <u>7</u> | <u>6</u> | |
| | | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 45.496 | |
| Udskudt skat 1.5.2023 | -92.685 | 0 | |
| Udskudt skat 30.4.2024 | <u>116.986</u> | <u>92.685</u> | |
| | <u>24.301</u> | <u>138.181</u> | |
| | | | |
| 3 Værdipapirer (aktiver der måles til dagsværdi jfr. ÅRL §37-38) | | | |
| Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer 30.4.2024 | <u>69.495</u> | <u>685.052</u> | |
| | | | |
| Ændring i dagsværdien i året indregnet i resultatopgørelsen som gevinst | <u>0</u> | <u>0</u> | |
| | | | |
| Ændring i dagsværdien i året indregnet i resultatopgørelsen som tab | <u>38.820</u> | <u>78.343</u> | |
| | | | |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld i alt | Første års | Restgæld |
| | <u>30.4.2024</u> | <u>afdrag</u> | <u>efter 5 år</u> |
| Gæld til selskabsdeltager og ledelse | 487.467 | 0 | 487.467 |
| Gæld til associerede virksomheder | <u>650.074</u> | <u>0</u> | <u>650.074</u> |
| | <u>1.137.541</u> | <u>0</u> | <u>1.137.541</u> |

NOTER

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med 12 måneders varsel. Dog tidligst 30. august 2030, med mindre særlige forhold gør sig gældende. 1 års husleje udgør kr. 361.261.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Restløbetid i 6 mdr. med en månedlig ydelse på kr. 7.100, i alt kr. 42.600.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Restløbetid i 17 mdr. med en månedlig ydelse på kr. 2.900, i alt kr. 49.300.

6 Nærtstående parter

Samlede renteomkostninger til associerede virksomheder 18.700

Øvrige nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med:

Jørn Andreas Due, der er medlem af bestyrelsen.

Morten Johannes Due, der er medlem af bestyrelsen.

Karin Marie Due Spanggaard, der er medlem af bestyrelsen.

7 Ejerforhold

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

Morten Due Holding ApS
Rugmarken 42
2860 Søborg

Karin Due Holding ApS
Ligustervangen 18
3450 Allerød