

Biosol A/S

Abildvej 1

5700 Svendborg

CVR-nr. 21122041

Årsrapport

01-10-2016 - 30-09-2017

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23-02-2018

Henrik Palmhøj Hougesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 for Biosol A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 21-02-2018

Direktion

Henrik Hougesen
Direktør

Bestyrelse

Susan Aaris Stærke
Formand

Helge Hougesen

Henrik Hougesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Biosol A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Biosol A/S for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Svendborg, den 21-02-2018

CR Revision

Registreret revisor

CVR-nr. 31115086

Richard Christensen

Registreret revisor

mne11019

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Biosol A/S Abildvej 1 5700 Svendborg
Telefon	6220 1770
Telefax	6222 8333
E-mail	Biosol@Biosol.dk
CVR-nr.	21122041
Stiftelsesdato	01-05-1998
Hjemsted	Svendborg
Regnskabsår	01-10-2016 - 30-09-2017
Bestyrelse	Susan Aaris Stærke, Formand Helge Hougesen Henrik Hougesen
Direktion	Henrik Hougesen, Direktør
Revisor	CR Revision Registreret revisor Tinghusgade 28, 3. sal 5700 Svendborg CVR-nr.: 31115086
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Centrumpladsen 8 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at sælge rengøringsrekvisitter og kropspflejeprodukter samt al deraf afledet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 udviser et resultat på kr. -371.636, og selskabets balance pr. 30-09-2017 udviser en balancesum på kr. 3.640.911, og en egenkapital på kr. 3.022.252.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Biosol A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B og C om ledelsesberetningen samt reglerne for klasse C om pengestrømsopgørelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Skema

Virksomheden har valgt at anvende årsregnskabslovens skema 1, balance i kontoform og skema 3, resultatopgørelse i beretningsform - artsopdelt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner og omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	30.000

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger:	20-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år

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

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som for ventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.856.762	1.688.775
Personaleomkostninger	1	-2.118.865	-1.616.414
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-82.930	-74.479
Andre driftsomkostninger		-34.944	-27.112
Driftsresultat		-379.977	-29.230
Finansielle indtægter		12.982	29.547
Finansielle omkostninger		-4.641	-2.275
Resultat før skat		-371.636	-1.958
Skat af årets resultat	3	0	-6.464
Årets resultat		-371.636	-8.422
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		70.533	0
Overført resultat		-442.169	-8.422
Resultatdisponering		-371.636	-8.422

Balance 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	629.661	647.830
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	63.725	93.955
Materielle anlægsaktiver		693.386	741.785
Andre tilgodehavender		123.732	117.815
Finansielle anlægsaktiver		123.732	117.815
Anlægsaktiver		817.118	859.600
Fremstillede varer og handelsvarer		1.145.608	1.764.051
Varebeholdninger		1.145.608	1.764.051
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.298	213.276
Tilgodehavende selskabsskat		60.060	82.262
Andre tilgodehavender		119.620	147.182
Periodeafgrænsningsposter		30.859	34.189
Tilgodehavender		241.837	476.909
Likvide beholdninger		1.436.348	1.183.692
Omsætningsaktiver		2.823.793	3.424.652
Aktiver		3.640.911	4.284.252

Balance 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.451.719	2.893.888
Udbytte for regnskabsåret		70.533	0
Egenkapital	6	3.022.252	3.393.888
Leverandører af varer og tjenesteydelser		208.168	179.709
Selskabsskat		9.000	21.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		399.463	686.258
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.028	3.397
Kortfristede gældsforpligtelser		618.659	890.364
Gældsforpligtelser		618.659	890.364
Passiver		3.640.911	4.284.252
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Pengestrømsopgørelse

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Årets resultat	-371.636	-8.422
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	48.399	55.483
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-18	-42
Regulering af udskudt skat	0	6.464
Ændring i varebeholdninger	618.443	-202.631
Ændring i tilgodehavender	212.870	125.462
Ændring i leverandørgæld mv.	-277.218	-148.046
Pengestrømme fra ordinær drift	230.840	-171.732
Betalt selskabsskat	22.220	-38.150
Pengestrøm fra driftsaktivitet	253.060	-209.882
Udlån	-5.917	-5.471
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-5.917	-5.471
Udbetalt udbytte	0	-134.933
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	0	-134.933
Ændringer i likvider	247.143	-350.286
Likvider, primo	1.183.692	1.533.978
Likvider, ultimo	1.430.835	1.183.692
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	1.436.348	1.183.692
Likvider i alt	1.436.348	1.183.692

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.722.430	1.311.791
Pensioner	233.653	91.448
Andre omkostninger til social sikring	44.256	57.071
Andre personaleomkostninger	118.526	156.104
	2.118.865	1.616.414
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	5
Der ydes ikke vederlag til bestyrelsen, og vederlaget til direktionen oplyses ikke, da denne kun består af en person.		
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Småanskaffelser	29.812	13.696
Software	3.960	5.300
Grunde og bygninger	18.169	18.169
Driftsmidler	30.230	37.314
	82.171	74.479
3. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	6.464
	0	6.464
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	726.758	726.758
Kostpris ultimo	726.758	726.758
Af- og nedskrivninger primo	-78.928	-60.759
Årets nedskrivninger	-18.169	-18.169
Af- og nedskrivninger ultimo	-97.097	-78.928
Regnskabsmæssig værdi ultimo	629.661	647.830
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	368.816	438.095
Kostpris ultimo	368.816	438.095
Af- og nedskrivninger primo	-274.861	-306.826
Årets afskrivninger	-30.230	-37.314
Af- og nedskrivninger ultimo	-305.091	-344.140
Regnskabsmæssig værdi ultimo	63.725	93.955

Noter

2016/17

2015/16

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	500.000	2.893.888	0	3.393.888
Udbetalt udbytte fra sidste år			0	0
Forslag til årets resultatdisponering		-442.169		-442.169
	500.000	2.451.719	0	2.951.719

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Eventualforpligtelser

Selskabets aftale om leje af ca. 225 m2 kontor- og lagerbygning i ejendommen Abildvej 1 kan opsiges med 6 måneders varsel, og på statutidspunktet påhviler der selskabet en huslejeforpligtelse på kr. 45.000.

Selskabets aftale om leasing af it-udstyr har en resterende løbetid på 14 måneder. Den maksimale leasingforpligtelse udgør på statutidspunktet i alt kr. 22.209 ved årlige leasingydelser på kr. 19.036.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.