



# **MOSV Bioplasma ApS**

**CVR-nr. 35 05 39 48**

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27/09 2016

---

Morten Svenningsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	7
Balance pr. 30. juni 2016	8
Noter til årsrapporten	10

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

MOSV Bioplasma ApS  
Holmegårdsvej 6 B  
3100 Hornbæk

Telefon: 31340133

CVR-nr.: 35 05 39 48

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 6. marts 2013

Hjemsted: Helsingør

### Direktion

Morten Svenningsen, direktør

### Revisor

Harboe og Bille  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Rygårds Allé 104  
2900 Hellerup

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for MOSV Bioplasma 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. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 27. september 2016

### **Direktion**

Morten Svenningsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i MOSV Bioplasma ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for MOSV Bioplasma ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor 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 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.

København, den 27. september 2016

Harboe og Bille  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 64 94 52

Frederik Bille  
Statsautoriseret revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for MOSV Bioplasma ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af tjenesteydelser og udlejning indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

## Anvendt regnskabspraksis

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 forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.163.144</b>	<b>747</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-732.831</u>	<u>-701</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>430.313</b>	<b>46</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-41.109</u>	<u>-90</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>389.204</b>	<b>-44</b>
Skat af årets resultat		<u>-83.197</u>	<u>2</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>306.007</u></b>	<b><u>-42</u></b>
Foreslået udbytte		300.000	0
Overført overskud		<u>6.007</u>	<u>-42</u>
		<b><u>306.007</u></b>	<b><u>-42</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>71.941</u>	<u>112</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>71.941</b></u>	<u><b>112</b></u>
Deposita		<u>0</u>	<u>1</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>1</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>71.941</b></u>	<u><b>113</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		114.058	99
Andre tilgodehavender		<u>13.769</u>	<u>37</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>127.827</b></u>	<u><b>136</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>500.574</b></u>	<u><b>134</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>628.401</b></u>	<u><b>270</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>700.342</b></u></u>	<u><u><b>383</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		272.880	267
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<u><b>652.880</b></u>	<u><b>347</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.474	8
Gæld til tilknyttede virksomheder		16.285	4
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1
Anden gæld		<u>28.703</u>	<u>23</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>47.462</b></u>	<u><b>36</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>47.462</b></u>	<u><b>36</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>700.342</b></u>	<u><b>383</b></u>
Eventualposter mv.	4		
Hovedaktivitet	5		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	593.105	637
Pensioner	136.000	54
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.726</u>	<u>10</u>
	<b><u>732.831</u></b>	<b><u>701</u></b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015		<u>123.328</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>123.328</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		10.278
Årets afskrivninger		<u>41.109</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>51.387</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<b><u>71.941</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	266.873	0	346.873
Årets resultat	0	6.007	300.000	306.007
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>272.880</b>	<b>300.000</b>	<b>652.880</b>

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

### 5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udleje både, kajaker mm. samt at arrangere events og ture på Øresund. Herudover har selskabet til formål at levere rådgivning, serviceydelser og konsulentbistand samt hermed beslægtet virksomhed til medicinal industrien.