

# **DANSK BIOSALG ApS**

Tjørnevang 16  
4180 Sorø

Årsrapport  
1. juli 2018 - 30. juni 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**29/11/2019**

**Henrik Fauerskov**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

DANSK BIOSALG ApS

Tjørnevang 16

4180 Sorø

CVR-nr: 36491493

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for DANSK BIOSALG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Sorø, den 29/11/2019

## **Direktion**

Henrik Lars Eriksen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har været salg af biobrændsel samt vognmandsvirksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke i regnskabsåret været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold.

Årets resultat, 60.110 kr., er væsentligt lavere end sidste år (2017/18: 192.48 kr.) og på niveau med det forventede.

Ledelsen forventer et resultat for 2019/20 på niveau med 2017/18.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog er der foretaget modregning mellem tilgodehavende og gæld til samme juridiske enhed. Ændringen har medført, at aktiver og passiver for sidste regnskabsår er reduceret med 200 tkr. Ændringen har ingen effekt hverken på resultatopgørelsen eller egenkapitalen.

## 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 finansiell post.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, er der foretaget sammendrag af regnskabsposterne "nettoomsætning", "vareforbrug" samt "eksterne omkostninger".

I bruttoresultatet indgår indtægter fra salg efter faktureringskriteriet, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten, ekskl. moms og afgifter samt rabatter, kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber med DBS Holding Sorø ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver, der omfatter goodwill, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne fordeles lineært over den forventede brugstid på 3 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Ejendom: 25 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres for forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet og indregnes under afskrivninger.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle 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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital – udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på en generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

---

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



# Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.979.966</b>	<b>3.916.185</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.684.296	-3.439.409
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-205.153	-195.725
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>90.517</b>	<b>281.051</b>
Andre finansielle indtægter .....		100	0
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-58.520	-44.611
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>32.097</b>	<b>236.440</b>
Skat af årets resultat .....	3	28.013	-44.292
<b>Årets resultat</b> .....		<b>60.110</b>	<b>192.148</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	125.000
Overført resultat .....		60.110	67.148
<b>I alt</b> .....		<b>60.110</b>	<b>192.148</b>

# Balance 30. juni 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger .....		1.774.197	1.790.794
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		774.954	342.530
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>2.549.151</b>	<b>2.133.324</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.549.151</b>	<b>2.133.324</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		164.825	179.949
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>164.825</b>	<b>179.949</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.830.089	1.560.673
Andre tilgodehavender .....		28.688	28.688
Periodeafgrænsningsposter .....		26.000	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.884.777</b>	<b>1.589.361</b>
Likvide beholdninger .....		0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.049.602</b>	<b>1.769.310</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.598.753</b>	<b>3.902.634</b>

# Balance 30. juni 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		985.899	925.789
Forslag til udbytte .....		0	125.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.035.899</b>	<b>1.100.789</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		7.787	39.393
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>7.787</b>	<b>39.393</b>
Skyldig selskabsskat .....		4.693	21.638
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>4.693</b>	<b>21.638</b>
Gæld til banker .....		1.437.579	522.114
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.131.220	1.074.637
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		133.774	119.375
Skyldig selskabsskat .....		22.000	164.976
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		490.814	524.725
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		334.987	334.987
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.550.374</b>	<b>2.740.814</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.555.067</b>	<b>2.762.452</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.598.753</b>	<b>3.902.634</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	925.789	125.000	1.100.789
Betalt udbytte .....	0	0	-125.000	-125.000
Årets resultat .....	0	60.110	0	60.110
Egenkapital, ultimo .....	50.000	985.899	0	1.035.899

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.933.227	3.185.826
Andre omkostninger til social sikring	42.651	37.639
Øvrige personaleomkostninger	708.418	215.944
	<u>3.684.296</u>	<u>3.439.409</u>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 9 personer i 2018/190 (2017/18: 9).

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

I posten indgår renteudgift af gæld til tilknyttede virksomheder med 6.899 kr. (2017/18: 0 kr.).

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-4.693	-21.638
Ændring af udskudt skat	31.606	-19.774
Regulering vedrørende tidligere år	1.100	2.880
	<u>28.013</u>	<u>-44.292</u>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	<u>25.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>25.000</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-25.000
Årets afskrivning	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-25.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	1.807.947	1.036.641
Tilgang	0	706.453
Afgang	0	-85.473
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.807.947</b>	<b>1.657.621</b>
Af- og nedskrivning primo	-17.153	-694.111
Årets afskrivning	-16.597	-188.556
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-33.750</b>	<b>-882.667</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.774.197</b>	<b>774.954</b>

## 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. efter 5 år (2017/18: 0 kr.).

## 7. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på 19-48 måneder og en restforpligtelse på 1.217 tkr. (2017/18: 1.117 tkr.).

## 8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabet hæfter solidarisk med selskaberne i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter og kildeskatter m.v. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser på skyldige selskabsskatter og kildeskatter m.v. udgør 47 tkr. på balancedagen (2017/18: 184 tkr.).

## 9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti på 450 tkr. overfor Trafikstyrelsen (2017/18: 450 tkr.).

**10. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	9