

DANSK BIOSALG ApS

Tjørnevang 16
4180 Sorø

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

16/11/2017

Henrik Lerche
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DANSK BIOSALG ApS

Tjørnevang 16

4180 Sorø

CVR-nr: 36491493

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for Dansk Biosalg ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 16/11/2017

Direktion

Henrik Lars Eriksen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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 selskabsskatteovens 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 acontoskatte.

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 nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		3.372.816	1.171.535
Personaleomkostninger	1	-2.234.918	-418.147
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-243.524	-240.765
Resultat af ordinær primær drift		894.374	512.624
Andre finansielle indtægter		434	4.556
Øvrige finansielle omkostninger	2	-77.669	-73.035
Ordinært resultat før skat		817.139	444.144
Skat af årets resultat	3	-175.520	-102.122
Årets resultat		641.619	342.022
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		125.000	0
Overført resultat		516.619	342.022
I alt		641.619	342.022

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		4.167	12.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	4.167	12.500
Grunde og bygninger		1.559.380	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		423.741	322.492
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.983.121	322.492
Anlægsaktiver i alt		1.987.288	334.992
Fremstillede varer og handelsvarer		154.564	145.609
Varebeholdninger i alt		154.564	145.609
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.608.800	1.162.355
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		625	625
Andre tilgodehavender		28.688	3.750
Periodeafgrænsningsposter		0	140.757
Tilgodehavender i alt		1.638.113	1.307.487
Likvide beholdninger		242.835	184.269
Omsætningsaktiver i alt		2.035.512	1.637.365
Aktiver i alt		4.022.800	1.972.357

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		858.641	342.022
Forslag til udbytte		125.000	0
Egenkapital i alt		1.033.641	392.022
Hensættelse til udskudt skat		19.619	9.075
Hensatte forpligtelser i alt		19.619	9.075
Skyldig selskabsskat		164.976	93.047
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	164.976	93.047
Gæld til banker		563.442	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.119.181	551.191
Skyldig selskabsskat		93.047	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		685.812	368.844
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		343.082	558.178
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.804.564	1.478.213
Gældsforpligtelser i alt		2.969.540	1.571.260
Passiver i alt		4.022.800	1.972.357

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	342.022	0	392.022
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	516.619	125.000	641.619
Egenkapital, ultimo	50.000	858.641	125.000	1.033.641

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	2.147.590	403.702
Andre omkostninger til social sikring	24.607	3.313
Øvrige personaleomkostninger	62.721	11.131
	2.234.918	418.147

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 8 personer i 2016/17 (2015/16: 2).

2. Øvrige finansielle omkostninger

I posten indgår renteudgift af gæld til anpartshaver med 23.751 kr. (2015/16: 39.298 kr.).

3. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	-164.976	-93.047
Ændring af udskudt skat	-10.544	-9.075
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-175.520	-102.122

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	25.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	25.000
Af- og nedskrivning primo	-12.500
Årets afskrivning	-8.333
Af- og nedskrivning ultimo	-20.833
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.167

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	550.757
Tilgang	1.559.936	434.641
Afgang	0	-98.757
Kostpris ultimo	1.559.936	886.641
Af- og nedskrivning primo	0	-228.265
Årets afskrivning	-556	-245.607
Tilbageførsel ved afgang	0	10.972
Af- og nedskrivning ultimo	-556	-462.900
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.559.380	423.741

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. efter 5 år (2015/16: 0 kr.).

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet har været salg af biobrændsel samt vognmandsvirksomhed.

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 256 tkr. på balancedagen (2015/16: 192tkr.).

9. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på 19-48 måneder og en restforpligtelse på 1.015 tkr. (2015/16: 574 tkr.).

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti på 420 tkr. overfor Trafikstyrelsen (2015/16: 420 tkr.).