

DANSK BIOSALG ApS

Tjørnevang 16
4180 Sorø

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

12/11/2018

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: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for Dansk Biosalg ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 12/11/2018

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, 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 242.835 kr. Ændringen har ingen effekt

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 administrationselskab. 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 nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdi.

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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		3.916.185	3.372.816
Personaleomkostninger	1	-3.439.409	-2.234.918
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-195.725	-243.524
Resultat af ordinær primær drift		281.051	894.374
Andre finansielle indtægter		0	434
Øvrige finansielle omkostninger	2	-44.611	-77.669
Ordinært resultat før skat		236.440	817.139
Skat af årets resultat	3	-44.292	-175.520
Årets resultat		192.148	641.619
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		125.000	125.000
Overført resultat		67.148	516.619
I alt		192.148	641.619

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		0	4.167
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	4.167
Grunde og bygninger		1.790.794	1.559.380
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		342.530	423.741
Materielle anlægsaktiver i alt	5	2.133.324	1.983.121
Anlægsaktiver i alt		2.133.324	1.987.288
Fremstillede varer og handelsvarer		179.949	154.564
Varebeholdninger i alt		179.949	154.564
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.760.673	1.608.800
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	625
Andre tilgodehavender		28.688	28.688
Periodeafgrænsningsposter			0
Tilgodehavender i alt		1.789.361	1.638.113
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		1.969.310	1.792.677
Aktiver i alt		4.102.634	3.779.965

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		925.789	858.641
Forslag til udbytte		125.000	125.000
Egenkapital i alt		1.100.789	1.033.641
Hensættelse til udskudt skat		39.393	19.619
Hensatte forpligtelser i alt		39.393	19.619
Skyldig selskabsskat		21.638	164.976
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	21.638	164.976
Gæld til banker		522.114	320.007
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.274.637	1.119.181
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		119.375	0
Skyldig selskabsskat		164.976	93.047
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		524.725	685.812
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		334.987	343.082
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.940.814	2.561.729
Gældsforpligtelser i alt		2.962.452	2.726.705
Passiver i alt		4.102.634	3.779.965

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	858.641	125.000	1.033.641
Betalt udbytte	0	0	-125.000	-125.000
Årets resultat	0	67.148	125.000	192.148
Egenkapital, ultimo	50.000	925.789	125.000	1.100.789

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	3.185.826	2.147.590
Andre omkostninger til social sikring	37.639	24.607
Øvrige personaleomkostninger	215.944	62.721
	3.439.409	2.234.918

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 9 personer i 2017/18 (2016/17: 8).

2. Øvrige finansielle omkostninger

I posten indgår renteudgift af gæld til anpartshaver med 17.004 kr. (2016/17: 23.751 kr.).

3. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	-21.638	-164.976
Ændring af udskudt skat	-19.774	-10.544
Regulering vedrørende tidligere år	2.880	0
	-44.292	-175.520

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.559.936	1.170.141
Tilgang	248.011	150.000
Afgang	0	-283.500
Kostpris ultimo	1.559.936	1.036.641
Af- og nedskrivning primo	-556	-746.400
Årets afskrivning	-16.597	-174.961
Tilbageførsel ved afgang	0	-227.250
Af- og nedskrivning ultimo	-17.153	-694.111
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.790.794	342.530

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. efter 5 år (2016/17: 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 184 tkr. på balancedagen (2015/16: 256 tkr.).

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 1.117 tkr. (2016/17: 1.015 tkr.).

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti på 450 tkr. overfor Trafikstyrelsen (2016/17: 420 tkr.).