

Biokilde ApS

Maglemølle 46
4700 Næstved
CVR-nr. 40135634

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.05.2024

Daniel Østervig Fleischer
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2023	5
Balance pr. 31.12.2023	6
Egenkapitalopgørelse for 2023	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Biokilde ApS
Maglemølle 46
4700 Næstved
Danmark

CVR-nr.: 40135634
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Charlotte Scott Larsen, Formand
Søren Ryhmer
Daniel Østervig Fleischer

Direktion

Daniel Østervig Fleischer, Direktion

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Biokilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 30.05.2024

Direktion

Daniel Østervig Fleischer

Direktion

Bestyrelse

Charlotte Scott Larsen

Formand

Søren Ryhmer

Daniel Østervig Fleischer

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed med salg biobrændsel og andre affaldsprodukter, samt enhver virksomhed i naturligt forbundet hermed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter rengskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		25.178	1.581.129
Personaleomkostninger	1	0	(788.375)
Af- og nedskrivninger	2	(16.315)	(70.137)
Driftsresultat		8.863	722.617
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		26.330	13.741
Andre finansielle omkostninger		(3.242)	(13.274)
Resultat før skat		31.951	723.084
Skat af årets resultat	3	(11.027)	(169.592)
Årets resultat		20.924	553.492
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	327.000
Overført resultat		20.924	226.492
Resultatdisponering		20.924	553.492

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.236	125.691
Materielle aktiver	4	12.236	125.691
Anlægsaktiver		12.236	125.691
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.201.537
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.192.585	624.444
Andre tilgodehavender		1.602	0
Tilgodehavender		1.194.187	2.825.981
Omsætningsaktiver		1.194.187	2.825.981
Aktiver		1.206.423	2.951.672

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		1.003.605	747.125
Egenkapital		1.053.605	797.125
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	227.195
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.071.254
Skyldig skat		11.026	141.792
Anden gæld		141.792	714.306
Kortfristede gældsforpligtelser		152.818	2.154.547
Gældsforpligtelser		152.818	2.154.547
Passiver		1.206.423	2.951.672
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	747.125	797.125
Koncerntilskud o.l.	0	235.556	235.556
Årets resultat	0	20.924	20.924
Egenkapital ultimo	50.000	1.003.605	1.053.605

Noter

1 Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Gager og lønninger	0	767.572
Andre omkostninger til social sikring	0	20.803
	0	788.375
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	1

Virksomheden har i 2023 opsagt sin ansatte, og har ingen ansatte udover direktionen.

2 Af- og nedskrivninger

	2023 kr.	2022 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	16.315	70.137
	16.315	70.137

3 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	11.027	173.792
Ændring af udskudt skat	0	(4.200)
	11.027	169.592

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	263.842
Afgange	(182.267)
Kostpris ultimo	81.575
Af- og nedskrivninger primo	(138.151)
Årets afskrivninger	(16.315)
Tilbageførsel ved afgange	85.127
Af- og nedskrivninger ultimo	(69.339)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.236

5 Eventualforpligtelser

Der foreligger ikke selskabet eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
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 eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.