

Disruptive Bio Trading ApS

Bøgekildevej 10, 2.
8361 Hasselager

CVR.nr.: 41 53 25 80

ÅRSRAPPORT 2022

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
12. april 2023

Nicki Leander Vestergaard Dalgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5.
Ledelsesberetning	7.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022	8.
Balance pr. 31/12 2022	9.
Egenkapitalopgørelse	11.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Disruptive Bio Trading ApS
Bøgekildevej 10, 2.
8361 Hasselager

CVR.nr.: 41 53 25 80

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 14/7 2020

Direktion

Nicki Leander Vestergaard Dalgaard

Revisor

HJ Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Disruptive Bio Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 12. april 2023

Direktion

.....
Nicki Leander Vestergaard Dalgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Disruptive Bio Trading ApS

Konklusion

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Disruptive Bio Trading ApS for regnskabsåret 1/1 2022 - 31/12 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2022 - 31/12 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er min opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at jeg planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til min udvidede gennemgang af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus N, den 12. april 2023

HJ Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 32451195)

Jens Faurholt
Registreret revisor
mne33755

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er køb og salg af biomasse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022

Note	<u>2022</u>	<u>2020/2021</u> (18 mdr.)
1		
Nettoomsætning	100.000.312	57.402.843
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-83.107.162	-53.065.717
Andre eksterne omkostninger	<u>-2.006.485</u>	<u>-1.322.517</u>
BRUTTORESULTAT	14.886.665	3.014.609
2		
Personaleomkostninger	-4.440.790	-1.719.103
3		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-8.900</u>	<u>-742</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	10.436.975	1.294.764
Andre finansielle indtægter	35.574	10.077
Andre finansielle omkostninger	<u>-231.836</u>	<u>-69.694</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	10.240.713	1.235.147
4		
Skat af årets resultat	<u>-2.267.150</u>	<u>-274.402</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>7.973.563</u>	<u>960.745</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	8.000.000	200.000
Overført resultat	<u>-26.437</u>	<u>760.745</u>
I ALT	<u>7.973.563</u>	<u>960.745</u>

Balance pr. 31/12 2022
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2020/2021</u>
3 Kunst	148.732	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>34.858</u>	<u>43.758</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>183.590</u>	<u>43.758</u>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	<u>80.000</u>	<u>128.920</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>80.000</u>	<u>128.920</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>263.590</u>	<u>172.678</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.629.310	6.732.870
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.032.463	152.796
Andre tilgodehavender	<u>426.230</u>	<u>5.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>18.088.003</u>	<u>6.890.666</u>
Likvide beholdninger	<u>532.237</u>	<u>1.980.148</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>18.620.240</u>	<u>8.870.814</u>
AKTIVER I ALT	<u>18.883.830</u>	<u>9.043.492</u>

Balance pr. 31/12 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	734.308	760.745
Forslag til udbytte	8.000.000	200.000
EGENKAPITAL I ALT	8.774.308	1.000.745
4 Udskudt skat	10.342	2.284
Hensatte forpligtelser i alt	10.342	2.284
Gæld til pengeinstitutter	43.874	98.556
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.800.315	3.925.693
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.688	2.795
Skyldig selskabsskat	2.259.092	272.118
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	5.994.211	3.741.301
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.099.180	8.040.463
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	10.099.180	8.040.463
PASSIVER I ALT	18.883.830	9.043.492
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022

	<u>1/1 2022</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2022</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	40.000
Overført resultat	760.745	0	-26.437	734.308
Forslag til udbytte	200.000	-200.000	8.000.000	8.000.000
	<u>1.000.745</u>	<u>-200.000</u>	<u>7.973.563</u>	<u>8.774.308</u>

NOTER

Note 1 - Omsætning

	2022	2020/2021
Omsætning Danmark	75.598.734	40.217.367
Omsætning EU	24.380.369	17.185.476
Omsætning udenfor EU	21.212	0
	100.000.315	57.402.843

Note 2 - Personalemkostninger

	2022	2020/2021
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	5	3
Gager og lønninger	4.279.370	1.656.418
Pensionsbidrag	113.621	45.221
Andre omkostninger til social sikring	47.799	17.464
	4.440.790	1.719.103

Note 3 - Anlægsaktiver

	2022	
Materielle anlægsaktiver	Kunst	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	0	44.500
Tilgang	148.732	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2022	148.732	44.500
Afskrivninger 1. januar 2022	0	742
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	8.900
Afskrivninger 31. december 2022	0	9.642
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	148.732	34.858
Afskrivninger:	2022	2020/2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.900	742
Afskrivninger i alt	8.900	742

Note 4 - Skat

	2022	2020/2021
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	2.259.092	272.118
Regulering af udskudt skat	8.058	2.284
	2.267.150	274.402

NOTER

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om lejemål. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 171 tkr.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Lily Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet virksomhedspant, 500 tkr., i selskabets, driftsmateriel, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg samt goodwill.

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

NOTER

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

NOTER

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kunst indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kunstnerisk udsmykning som er integreret i bygning, dvs. ikke flytbar, afskrives lineært med 5% årligt.

Kunstnerisk udsmykning som ikke er integreret i bygningen, dvs. de er flytbare, afskrives med op til 20% årligt.

NOTER

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Kunst er ikke afskrevet i året	0 år	1
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

NOTER

værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.