

# **SAMSØ REDNINGSKORPS ApS**

Industrivej 25  
8305 Samsø

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**10/11/2016**

---

**Søren Peter Kjeldahl**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SAMSØ REDNINGSKORPS ApS Industrivej 25 8305 Samsø  Telefonnummer: 86591788  CVR-nr: 11066232 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank A/S Langgade 20 8305 Samsø
<b>Revisor</b>	RISSKOV REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Brunbjergvej 3 8240 Risskov DK Danmark CVR-nr: 31574994 P-enhed: 1014531323

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Samsø Redningskorps ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 13/10/2016

## Direktion

Søren Peter Kjeldahl

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SAMSØ REDNINGSKORPS ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SAMSØ REDNINGSKORPS ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Risskov, 13/10/2016

Tore Christensen  
Statsautoriseret revisor  
RISSKOV REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 31574994

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består af alle typer af opgaver indenfor redningskorpssektoren.

## Usædvanlige forhold

Ingen.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Omsætningen er steget med 286.452 kr.

Der har været stigende aktiviteter igennem året på flere områder. Dette gælder bl.a. antallet af ambulanceture, herunder patientoverførsler til fastlandet. Brand- og redningsaktiviteterne har været stigende specielt på ISL udkaldene. Autohjælpen har sidst i perioden været markant stigende på grund af dels bedre færger og dels overfartstiderne.

Resultatet påvirkes af forøgede omkostninger til lønninger samt større afskrivninger på den nye Digitale Vagtcentral/SINE og nye ambulancer. Eksterne omkostninger er faldet som følge af at der, i indeværende regnskabsår, ikke har været omkostninger til udbud omkring Ambulancetjenesten.

Selskabet har en tilpasset og meget kompetent medarbejderstab og det lykkes, at få alle stillinger besat i ambulancedelen.

Selskabet har aftalt ambulancekørsel for Region Midtjylland samt brand og redning for Samsø Kommune (nu Østjyllands Brandvæsen) frem til 2020.

Der er tiltrådt ny ambulancekontrakt pr. 1. december 2015 herunder også ansvaret for Tunø Ambulancen og dennes mandskab og udstyr.

Samarbejdet med Region Midtjylland, Samsø Kommune, Falck samt Østjyllands Politi forløber særdeles positivt og ikke mindst den daglige drift af AMKVC og SRVC/Falck VC.

Tilbygningen på Stationen er tilendebragt og har givet væsentligt mere garageplads.

Der er indkøbt 2 nye ambulancer pr. 1. december 2015 i forbindelse med start af ny kontraktperiode samt en nyere brandservicevogn er indsat til følgeskader m.v..

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultat består af årets nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger. Direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger består af omkostninger til drift af køretøjer, færgebilletter m.v. og omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har med henvisning til årsregnskabslovens §32 valgt at sammendrage posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger til én post benævnt "Bruttoresultat". Forudsætningerne herfor anses for opfyldt.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og sociale bidrag vedrørende selskabets personale samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

### Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Samsø Redningskorps Holding ApS. Skatteeffekten af

sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen, hvor moderselskabet Samsø Redningskorps Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og som følge heraf afregner alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Biler og materiel 10-12 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente-fod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige 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 mv.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af

færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014-2016. 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.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter betalinger fra kunder som vedrører abonnementer for det efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>14.011.361</b>	<b>13.311.297</b>
Personaleomkostninger .....	1	-10.160.959	-9.555.689
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-1.175.583	-973.649
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>2.674.819</b>	<b>2.781.959</b>
Andre finansielle indtægter .....		221.300	269.036
Øvrige finansielle omkostninger .....		-214.936	-159.760
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>2.681.183</b>	<b>2.891.235</b>
Skat af årets resultat .....	2	-619.916	-629.368
<b>Årets resultat</b> .....		<b>2.061.267</b>	<b>2.261.867</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		2.500.000	2.200.000
Overført resultat .....		-438.733	61.867
<b>I alt</b> .....		<b>2.061.267</b>	<b>2.261.867</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		109.302	109.302
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		8.689.904	6.891.146
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>8.799.206</b>	<b>7.000.448</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		5.056	6.724
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.056</b>	<b>6.724</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.804.262</b>	<b>7.007.172</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		25.000	25.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.334.246	310.506
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		5.504.213	6.956.150
Andre tilgodehavender .....		200.000	208.016
Periodeafgrænsningsposter .....		108.076	64.197
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>8.146.535</b>	<b>7.538.869</b>
Likvide beholdninger .....		620.482	4.335.449
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>8.792.017</b>	<b>11.899.318</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>17.596.279</b>	<b>18.906.490</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		4.557.917	4.996.650
Forslag til udbytte .....		2.500.000	2.200.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>7.182.917</b>	<b>7.321.650</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		712.377	582.413
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>712.377</b>	<b>582.413</b>
Kreditinstitutter i øvrigt .....		0	60.712
Skyldig selskabsskat .....		489.952	627.323
Leasingforpligtelser .....		3.526.254	2.160.411
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.016.206</b>	<b>2.848.446</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		0	213.408
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		1.931.932	4.595.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		408.253	387.905
Skyldig selskabsskat .....		0	374.042
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.501.138	1.964.704
Leasingforpligtelser .....		843.456	618.085
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.684.779</b>	<b>8.153.981</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.700.985</b>	<b>11.002.427</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>17.596.279</b>	<b>18.906.490</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	8.093.310	7.574.921
Pensionsbidrag	1.000.904	1.003.109
Andre omkostninger til social sikring	237.561	204.227
Andre personaleomkostninger	829.184	773.432
	<b>10.160.959</b>	<b>9.555.689</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	489.952	627.323
Ændring af udskudt skat	129.964	2.045
	<b>619.916</b>	<b>629.368</b>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

Heraf finansielt leasede driftsmidler mv.: 6.200.902 kr.

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	152.126	14.625.892
Tilgang	0	3.011.842
Afgang	0	-1.442.917
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>159.126</b>	<b>16.194.817</b>
Af- og nedskrivning primo	49.824	7.734.746
Årets afskrivning	0	1.159.552
Tilbageførsel ved afgang	0	-1.389.385
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>49.824</b>	<b>7.504.913</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>109.302</b>	<b>8.689.904</b>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Samsø Redningskorps Holding ApS, er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kilde skatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank A/S har selskabet stillet virksomhedspant i simple fordringer, lagerbeholdninger, uindregistrerede køretøjer, driftinventar og driftsmateriel, drivmidler og andre hjælpestoffer, besætning samt goodwill, domænenavne og rettigheder, i hvilken forbindelse der er tinglyst et skadesløsbrev på 1.500.000 kr.

Selskabets bankforbindelse har stillet betalingsgaranti overfor Region Midtjylland på kr. 1.094.598.

## 6. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Samsø Redningskorps Holding ApS, Samsø

### Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

#### Bestemmende indflydelse:

Samsø Redningskorps Holding ApS, Samsø

#### Øvrige nærtstående parter:

Søren Peter Kjeldahl, Samsø - direktør