

SAMSØ GRØNT A/S

Industrivej 10
8305 Samsø

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

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

21/02/2019

Carsten Thomsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SAMSØ GRØNT A/S
Industrivej 10
8305 Samsø

CVR-nr: 25926196
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Bankforbindelse Jyske Bank A/S

Revisor KROGH & THOMSEN I/S
Ulvehavevej 36
7100 Vejle
DK Danmark
CVR-nr: 19154408
P-enhed: 1003701975

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018 for Samsø Grønt A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 27/11/2018

Direktion

Hans-Jørgen Buur Sørensen

Bestyrelse

Søren Rasmussen
formand

Palle Bang Sørensen

Ejnar Holm Bager

Øjvind Vagner Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SAMSØ GRØNT A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SAMSØ GRØNT A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, 27/11/2018

Carsten Thomsen , mne1341
registreret revisor
KROGH & THOMSEN I/S
CVR: 19154408

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive handel med salg af grøntsager samt hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et resultat på kr. -633.497, som er disponeret som anført i resultatopgørelsen. Balancen pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 6.320.443.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Alle væsentlige poster er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode frem til statusdagen.

BRUTTOFORTJENESTE:

Virksomheden har i henhold til årsregnskabsloven valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til én regnskabspost, benævnt bruttofortjeneste.

NETTOOMSÆTNING:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor levering har fundet sted.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til salg, markedsføring, lokaler og administrationsomkostninger.

PERSONALEOMKOSTNINGER:

Personaleomkostninger omfatter udgifter til løn, bestyrelshonorar og sociale omkostninger.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Anlægsaktiver indregnes til anskaffelseskostpris. Der foretages herefter afskrivninger lineært - baseret på følgende levetider:

Inventar og driftsmidler 4 - 5 år

Mindre nyanskaffelser samt aktiver med kort levetid udgiftsføres i anskaffelsesåret.

VÆRDIPAPIRER:

Aktier i datterselskab er optaget til selskabets indre værdi pr. statusdagspunktet. Den del af årets resultat der ikke er udloddet som udbytte, er indregnet i egenkapitalen som opskrivningshenlæggelse.

DEBITORER:

Debitorer værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

GÆLDSPOSTER:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.

SELSKABSSKAT:

Den i resultatopgørelsen udgiftsførte skat er beregnet på grundlag af årets resultat reguleret for skattemæssige dispositioner.

Der er afsat eventualskat med 22% af de i selskabets selvangivelse foretagne merafskrivninger på materielle anlægsaktiver samt reguleret for skattemæssige dispositioner. Værdien af skatteaktiv er medregnet med 22% af selskabets skattemæssige underskud.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.426.614	1.776.526
Personaleomkostninger	1	-1.329.731	-1.332.606
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-11.824	-5.118
Resultat af ordinær primær drift		85.059	438.802
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	3	-697.540	179.244
Andre finansielle indtægter		63.590	47.375
Øvrige finansielle omkostninger		-65.638	-55.640
Ordinært resultat før skat		-614.529	609.781
Skat af årets resultat	4	-18.968	-94.540
Årets resultat		-633.497	515.241
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-697.540	179.244
Overført resultat		64.043	335.997
I alt		-633.497	515.241

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.000	1.000
Materielle anlægsaktiver i alt		1.000	1.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.151.171	3.848.711
Deposita		24.988	24.988
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.176.159	3.873.699
Anlægsaktiver i alt		3.177.159	3.874.699
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.932.528	2.375.531
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.471.240	3.548.666
Andre tilgodehavender		75.419	133.120
Periodeafgrænsningsposter		12.400	13.200
Tilgodehavender i alt		6.491.587	6.070.517
Likvide beholdninger		931.558	2.872.874
Omsætningsaktiver i alt		7.423.145	8.943.391
Aktiver i alt		10.600.304	12.818.090

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger		2.351.171	3.048.711
Overført resultat		2.969.272	2.905.229
Egenkapital i alt		6.320.443	6.953.940
Leverandører af varer og tjenesteydelser		985.732	2.238.195
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.294.129	3.625.955
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.279.861	5.864.150
Gældsforpligtelser i alt		4.279.861	5.864.150
Passiver i alt		10.600.304	12.818.090

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	1.000.000	3.048.711	2.905.229	6.953.940
Årets resultat	0	-697.540	64.043	-633.497
Egenkapital, ultimo	1.000.000	2.351.171	2.969.272	6.320.443

Samsø Producentforening A.m.b.a. og Fonden SKD, Samsø ejer mere end 5% af selskabets aktier.

Selskabskapitalen er uændret de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	Medarbejdere kr.	Ledelse kr.	I alt kr.	2016/17 tkr.
Løn og gager	1.275.441	40.000	1.315.441	1.321
Andre omkostninger til social sikring	14.290	0	14.290	12
	<u>1.289.731</u>	<u>40.000</u>	<u>1.329.731</u>	<u>1.333</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Inventar u/kr. 13.000	11.824	5
	<u>11.824</u>	<u>5</u>

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
PSG A/S, Samsø - 100% ejerandel:		
Resultat	-697.540	179
Egenkapital pr. 30. september	<u>3.151.171</u>	<u>3.849</u>

4. Skat af årets resultat

Selskabet har ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

	2017/18	2016/17
	kr.	tkr.
Udskudt skat / skatteaktiv	19.000	95
Skat af årets indkomst	0	0
Regulering tidligere år	-32	0
	<u>18.968</u>	<u>95</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet kaution overfor datterselskabets bankengagement tkr. 3.650.

Selskabet er administrationselskab for selskabsskat kan ifalde hæftelse for selskabsskat.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	2