

SAMSØ POSTEN ApS

Industrivej 6
8305 Samsø

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/03/2018

Line Christensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SAMSØ POSTEN ApS Industrivej 6 8305 Samsø Telefonnummer: 86591345 Fax: 86590341 CVR-nr: 26460816 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
Bankforbindelse	Jyske Bank

Ledespåtegning

Direktionen i Samsø Posten ApS har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Selskabet har fravalgt revision af årsregnskabet og det er ledelsens opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 05/03/2018

Direktion

Morten Steen Christensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Samsø Posten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskab ABC for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, 05/03/2018

Peter Holbech Andersen , mne16826
Registreret revisor
REalVISION, registreret revisionsaktieselskab
CVR: 18216833

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udgive Samsø Posten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud før skat på kr. 41.936 mod overskud sidste år på kr. 305.954.

Selskabets egenkapital andrager herefter kr.1.611.555 pr. 30. september 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 måling sker som beskrevet nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Periodeafgrænsning

Der foretages periodisering vedrørende omkostninger og renter.

Skat af årets resultat

I resultatopgørelsen udgiftsføres aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af den udskudte skatteforpligtelse. Udskudt skat beregnes med 22 % af alle forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Aktiver

Der er ikke foretaget indregning af finansieringsomkostninger i målegrundlaget for selskabets aktiver.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede licenser og goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, der foretages lineært over den forventede økonomiske brugstid:

Licenser	5 år
Goodwill	20 år

For goodwill er anvendt årsregnskabslovens maksimale afskrivningsperiode på 20 år, hvilket begrundes i virksomhedens særegne drifts- og markedsforhold.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 og restværdier:

Produktionsanlæg, maskiner og inventar	5 - 8 år
IT-udstyr	3 år
Lokaleindretning	10 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til indre værdi. Selskabets forholdsmæssige andel af datterselskabets resultat indregnes i selskabets resultatopgørelse.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Måling er foretaget til salgspriser.

Varebeholdninger

Måling er foretaget til beregnet kostpris eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

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

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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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 %.

Gæld

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		3.169.126	3.546.975
Personaleomkostninger	1	-2.701.217	-2.651.208
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-248.494	-373.009
Resultat af ordinær primær drift		219.415	522.758
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-3.055	-8.510
Andre finansielle indtægter		0	35.228
Andre finansielle omkostninger		-161.424	-167.522
Ordinært resultat før skat		54.936	381.954
Skat af årets resultat	2	-13.000	-76.000
Årets resultat		41.936	305.954
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	101.200
Overført resultat		41.936	204.754
I alt		41.936	305.954

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Erhvervede licenser		0	30.000
Goodwill		200.000	250.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		200.000	280.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		845.248	892.457
Indretning af lejede lokaler		498.413	650.483
Materielle anlægsaktiver i alt		1.343.661	1.542.940
Kapitalandele i associerede virksomheder		86.945	106.804
Andre værdipapirer og kapitalandele		31.500	24.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		118.445	130.804
Anlægsaktiver i alt		1.662.106	1.953.744
Råvarer og hjælpematerialer		365.600	333.045
Fremstillede varer og handelsvarer		217.423	236.798
Varebeholdninger i alt		583.023	569.843
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.139.278	1.634.790
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	621.083	150.000
Udskudte skatteaktiver		313.000	326.000
Andre tilgodehavender		72.045	54.442
Tilgodehavender i alt		2.145.406	2.165.232
Likvide beholdninger		17.247	3.336
Omsætningsaktiver i alt		2.745.676	2.738.411
Aktiver i alt		4.407.782	4.692.155

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.486.555	1.444.618
Forslag til udbytte		0	101.200
Egenkapital i alt		1.611.555	1.670.818
Gæld til banker		655.317	827.896
Langfristede gældsforpligtelser i alt		655.317	827.896
Gæld til banker		959.850	1.011.795
Modtagne forudbetalinger fra kunder		470.688	553.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser		323.573	269.539
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		330.315	359.057
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		56.484	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.140.910	2.193.441
Gældsforpligtelser i alt		2.796.227	3.021.337
Passiver i alt		4.407.782	4.692.155

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/2017	2015/2016
	kr.	t.kr.
Løn og gager	2.256.699	2.227.708
Pensionsbidrag	175.312	172.549
Andre omkostninger til social sikring	269.206	250.951
	2.701.217	2.651.208

Antal helårsansatte har udgjort 11 i regnskabsåret.

2. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	13.000	76.000
	13.000	76.000

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
Salgsværdi af udført arbejde	621.083	150.000
A conto faktureringer	0	0
	621.083	150.000

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke stillet kautioner.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til finansieringsinstitut er deponeret virksomhedspant for nom. kr. 2.000.000.

Leasingforpligtelse t.kr. 318 i ikke forfaldne ydelser.