

SAMSØ POSTEN ApS

Industrivej 6
8305 Samsø

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

20/12/2016

Line Christensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SAMSØ POSTEN ApS

Industrivej 6

8305 Samsø

Telefonnummer: 86591345

Fax: 86590341

CVR-nr: 26460816

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse

Jyske Bank

Revisor

REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Frederiksgade 76, 1

8000 Aarhus C

DK Danmark

CVR-nr: 18216833

P-enhed: 1004860059

Ledespåtegning

Direktionen i Samsø Posten ApS har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 14/12/2016

Direktion

Morten Steen Christensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at der sker fravalg af revision af selskabets årsregnskab for kommende regnskabsår. Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SAMSØ POSTEN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SAMSØ POSTEN ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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.

Aarhus, 14/12/2016

Per Plejdrup
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. 381.954 mod et underskud sidste år på kr. 882.366

Selskabets egenkapital andrager herefter kr. 1.670.818 pr. 30. september 2016.

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

Produktionsanlæg, maskiner og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, der er fastsat således:

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 nettorealisationseværdi, 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 acontoskatter.

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 nettorealisationseværdi.

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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		3.546.975	2.572.398
Personaleomkostninger	1	-2.651.208	-2.865.820
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-373.009	-404.546
Resultat af ordinær primær drift		522.758	-697.968
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-8.510	-5.009
Andre finansielle indtægter		35.228	-605
Andre finansielle omkostninger		-167.522	-178.785
Ordinært resultat før skat		381.954	-882.367
Skat af årets resultat		-76.000	190.000
Årets resultat		305.954	-692.367
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	0
Overført resultat		204.754	-692.367
I alt		305.954	-692.367

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Erhvervede licenser		30.000	60.000
Goodwill		250.000	300.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		280.000	360.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		892.457	797.787
Indretning af lejede lokaler		650.483	802.552
Materielle anlægsaktiver i alt		1.542.940	1.600.339
Kapitalandele i associerede virksomheder		106.804	115.314
Andre værdipapirer og kapitalandele		24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	130.804	139.314
Anlægsaktiver i alt		1.953.744	2.099.653
Råvarer og hjælpematerialer		333.045	348.930
Fremstillede varer og handelsvarer		236.798	254.463
Varebeholdninger i alt		569.843	603.393
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.634.790	1.216.165
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	150.000	150.000
Udskudte skatteaktiver		326.000	402.000
Andre tilgodehavender		54.442	143.695
Tilgodehavender i alt		2.165.232	1.911.860
Likvide beholdninger		3.336	6.780
Omsætningsaktiver i alt		2.738.411	2.522.033
Aktiver i alt		4.692.155	4.621.686

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.444.618	1.239.864
Forslag til udbytte		101.200	0
Egenkapital i alt		1.670.818	1.364.864
Gæld til banker		827.896	985.176
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	827.896	985.176
Gæld til banker		1.011.795	1.131.809
Modtagne forudbetalinger fra kunder		553.050	460.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		269.539	173.710
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		359.057	505.427
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.193.441	2.271.646
Gældsforpligtelser i alt		3.021.337	3.256.822
Passiver i alt		4.692.155	4.621.686

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.239.864	0	1.364.864
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		204.754	101.200	305.954
Egenkapital, ultimo	125.000	1.444.618	101.200	1.670.818

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/2016 kr.	2014/2015 t.kr.
Løn og gager	2.227.708	2.258.221
Pensionsbidrag	172.549	202.477
Andre omkostninger til social sikring	250.951	405.122
	2.651.208	2.865.820

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tid til mere Golf ApS, Samsø	45%	237.342	-18.912

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Salgsværdi af udført arbejde	150.000	150.000
A conto faktureringer	0	0
	150.000	150.000

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	977.896	150.000	827.896	200.000
	977.896	150.000	827.896	200.000

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke stillet kautioner.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til finansieringsinstitut er deponeret virksomhedspant for nom. kr. 1.500.000.

Leasingforpligtelse t.kr. 61 i ikke forfaldne ydelser.