

**Samsø Korn A/S
Aavej 10, Ballen
8305 Samsø**

CVR-nr. 27310265

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling den 24.05.2019.

Dirigent



Navn: John Smidt Christiansen

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2018	9
Balance pr 31.12.2018	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Samsø Korn A/S
Aavej 10, Ballen
8305 Samsø
CVR-nr. 27310265
Hjemsted: Samsø
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Ole Christensen, formand
Lars Aage Sørensen
Christina Nielsen

Direktion

Lars Aage Sørensen

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Samsø Korn A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi anser betingelserne for at fravælge revision af årsregnskabet for opfyldt. Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Samsø, den 24.05.2019

Direktion

Lars Aage Sørensen
direktør

Bestyrelse

Ole Christensen

Lars Aage Sørensen

Christina Nielsen

Ledelsesberetning 2018

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i udlejning af bygning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som værende tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Det forventes at 2019 vil være på niveau med 2018.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil forlades virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter alene lejeindtægter, der indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som de omfatter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til udlejning af ejendomme og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til administration af selskabet samt kontorholdsomkostninger.

Finansielle indtægter og finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og finansielle omkostninger omfatter renteindtægter- og omkostninger fra/til tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, andre renteindtægter og renteudgifter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen. Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og cøndring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske selskabsbeskattede dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 25 - 50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning	100.000	100.000
Produktionsomkostninger	-58.825	-58.825
Bruttoresultat	41.175	41.175
Administrationsomkostninger	-60.107	-5.571
Resultat af ordiner drift	-18.932	35.604
1 Finansielle indtægter	69.179	67.878
1 Finansielle omkostninger	-180	-180
Resultat før skat	50.067	103.302
2 Skat af årets resultat	-11.044	-22.761
Årets resultat	39.023	80.541
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	39.023	80.531
	39.023	80.531

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger	1.577.745	1.636.570
3 Materielle anlægsaktiver	1.577.745	1.636.570
Anlægsaktiver	1.577.745	1.636.570
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.228.879	5.133.648
Tilgodehavender	5.228.879	5.133.648
Omsætningsaktiver	5.228.879	5.133.648
Aktiver	6.806.624	6.770.218

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
Virksomhedskapital	800.000	800.000
Overført overskud eller underskud	5.857.080	5.818.057
Egenkapital	6.657.080	6.618.057
Udskudt skat	142.800	138.500
Hensatte forpligtelser	142.800	138.500
Selskabsskat	6.744	13.661
Kortfristede gældsforpligtelser	6.744	13.661
Gældsforpligtelser	6.744	13.661
PASSIVER I ALT	6.806.624	6.770.218

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
1 Finansielle poster		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	69.179	67.868
	69.179	67.868
Andre renteudgifter	180	180
	180	180
Finansielle poster i alt	68.999	67.688
2 Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	6.744	13.661
Ændring af udskudt skat	4.300	9.100
	11.044	22.761
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger kr.	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.178.713	2.178.713
Kostpris ultimo	2.178.713	2.178.713
Af- og nedskrivninger primo	-542.143	-483.318
Årets afskrivninger	-58.825	-58.825
Af- og nedskrivninger ultimo	-600.968	-542.143
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.577.745	1.636.570

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskæjning med Viffoss A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6 Nærstående parter med bestemmende indflydelse

Viffoss A/S, Vesterbrogade 4A, 1503 København V ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Regnskabet indgår i koncernregnskabet for DLG a.m.b.a.

Koncernregnskabet kan rekvireres hos DLG a.m.b.a. København, Vesterbrogade 4A, 1503 København V.