

SAMSØ KORN A/S

Aavej 10, Ballen, 8305 Samsø

CVR-nr. 27 31 02 65

ÅRSRAPPORT FOR 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2022

dirigent

Brian Kærgaard Mathiesen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	7
Balance pr. 31. december 2021	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Samsø Korn A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 22. april 2022

Direktion

Christina Nielsen
adm. direktør

Bestyrelse

Jesper Pagh
formand

Brian Kærgaard Mathiesen

Christina Nielsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Samsø Korn A/S
Aavej 10, Ballen
8305 Samsø

CVR-nr.: 27 31 02 65

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Samsø

Bestyrelse

Jesper Pagh, formand
Brian Kærgaard Mathiesen
Christina Nielsen

Direktion

Christina Nielsen, adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i udlejning af bygninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 45.357, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 6.771.390.

Årets resultat betragtes som værende tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Det forventes at 2022 vil være på niveau med 2021.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Samsø Korn A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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, herunder ejendomsskatter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og finansielle omkostninger omfatter renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, andre renteindtægter og renteudgifter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i 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.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Bygninger	25-50 år
-----------	----------

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Nettoomsætning		100.000	100.000
Produktionsomkostninger		<u>-109.945</u>	<u>-119.321</u>
Bruttoresultat		-9.945	-19.321
Finansielle indtægter	1	68.271	63.203
Finansielle omkostninger		<u>-360</u>	<u>-180</u>
Resultat før skat		57.966	43.702
Skat af årets resultat	2	<u>-12.609</u>	<u>-9.512</u>
Årets resultat		<u>45.357</u>	<u>34.190</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>45.357</u>	<u>34.190</u>
		<u>45.357</u>	<u>34.190</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.401.270	1.460.095
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.401.270</u>	<u>1.460.095</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.401.270</u>	<u>1.460.095</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.524.766	5.422.202
Tilgodehavender		<u>5.524.766</u>	<u>5.422.202</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.524.766</u>	<u>5.422.202</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.926.036</u></u>	<u><u>6.882.297</u></u>
Passiver			
Virksomhedskapital		800.000	800.000
Overført resultat		5.971.390	5.929.985
Egenkapital		<u>6.771.390</u>	<u>6.729.985</u>
Hensættelse til udskudt skat		141.000	141.800
Hensatte forpligtelser i alt		<u>141.000</u>	<u>141.800</u>
Selskabsskat		13.645	10.512
Anden gæld		1	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.646</u>	<u>10.512</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.646</u>	<u>10.512</u>
Passiver i alt		<u><u>6.926.036</u></u>	<u><u>6.882.297</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	800.000	5.929.985	6.729.985
Køb af egne kapitalandele	0	-3.952	-3.952
Årets resultat	0	45.357	45.357
Egenkapital 31. december 2021	800.000	5.971.390	6.771.390

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	68.271	63.203
	<u>68.271</u>	<u>63.203</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	13.645	10.200
Årets udskudte skat	-800	-600
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-236	-88
	<u>12.609</u>	<u>9.512</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. januar 2021		<u>2.178.713</u>
Kostpris 31. december 2021		<u>2.178.713</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021		718.618
Årets afskrivninger		<u>58.825</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2021		<u>777.443</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>1.401.270</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Vitfoss 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.

Noter

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

Selskabets majoritetsaktionær - Vitfoss A/S, CVR nr. 82776214, Ballesvej 2, 7000 Fredericia.