

SAMSØ KORN A/S

Aavej 10, Ballen, 8305 Samsø

CVR-nr. 27 31 02 65

ÅRSRAPPORT FOR 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. maj 2020

dirigent

Brian Kærgaard Mathiesen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 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 14. maj 2020

Direktion

Thomas Brebøl Christensen
adm. direktør

Bestyrelse

Niels Søren Slot Rasmussen
formand

Brian Kærgaard Mathiesen

Thomas Brebøl Christensen

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 2019

Hjemsted: Samsø

Bestyrelse

Niels Søren Slot Rasmussen, formand
Brian Kærgaard Mathiesen
Thomas Brebøl Christensen

Direktion

Thomas Brebøl Christensen, adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i udlejning af bygning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 38.715, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 6.695.795.

Årets resultat betragtes som værende tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Samsø Korn A/S forventninger til fremtiden bliver muligvis påvirket negativt som følge af Covid-19 udbruddet jf. også omtalen af begivenheder efter balancedagen i note 1. Det er dog endnu for tidligt at udtale sig om hvor store de negative konsekvenser bliver for selskabets forventninger.

I udgangspunkt forventer ledelsen ikke at omsætning og resultat vil blive væsentligt påvirket da selskabets omsætning primært består af udlejning af bygninger til dlg a.m.b.a.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Samsø Korn A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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:

	Brugstid
Bygninger	25-50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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 nominel 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Nettoomsætning		100.000	100.000
Produktionsomkostninger		<u>-120.010</u>	<u>-118.932</u>
Bruttoresultat		-20.010	-18.932
Finansielle indtægter	2	70.306	69.179
Finansielle omkostninger	3	<u>-150</u>	<u>-180</u>
Resultat før skat		50.146	50.067
Skat af årets resultat	4	<u>-11.431</u>	<u>-11.044</u>
Årets resultat		<u>38.715</u>	<u>39.023</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>38.715</u>	<u>39.023</u>
		<u>38.715</u>	<u>39.023</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.518.920	1.577.745
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.518.920</u>	<u>1.577.745</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.518.920</u>	<u>1.577.745</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.331.106	5.228.879
Tilgodehavender		<u>5.331.106</u>	<u>5.228.879</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.331.106</u>	<u>5.228.879</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.850.026</u></u>	<u><u>6.806.624</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		800.000	800.000
Overført resultat		<u>5.895.795</u>	<u>5.857.080</u>
Egenkapital		<u>6.695.795</u>	<u>6.657.080</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>142.400</u>	<u>142.800</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>142.400</u>	<u>142.800</u>
Selskabsskat		<u>11.831</u>	<u>6.744</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.831</u>	<u>6.744</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.831</u>	<u>6.744</u>
Passiver i alt		<u>6.850.026</u>	<u>6.806.624</u>
Efterfølgende begivenheder	1		
Eventualforpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Egenkapitaloppørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	800.000	5.857.080	6.657.080
Årets resultat	0	38.715	38.715
Egenkapital 31. december 2019	800.000	5.895.795	6.695.795

Noter

1 Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre størrelsen af den negative påvirkning af Covid-19.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>70.306</u>	<u>69.179</u>
	<u>70.306</u>	<u>69.179</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>150</u>	<u>180</u>
	<u>150</u>	<u>180</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	11.831	6.744
Årets udskudte skat	<u>-400</u>	<u>4.300</u>
	<u>11.431</u>	<u>11.044</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. januar 2019	<u>2.178.713</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>2.178.713</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2019	600.968
Årets afskrivninger	<u>58.825</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2019	<u>659.793</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>1.518.920</u></u>

6 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.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Vitfoss A/S, CVR-nr. 82776214, Vesterbrogade 4A, 1503 København V.

Koncernregnskab

Årsrapporten indgår i koncernregnskabet for DLG a.m.b.a., CVR-nr. 24246930, Vesterbrogade 4A, 1503 København V.