

SAMSØ REDNINGSKORPS HOLDING ApS

Nordby Kirkevej 2
8305 Samsø

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/11/2016

Søren Peter Kjeldahl
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SAMSØ REDNINGSKORPS HOLDING ApS Nordby Kirkevej 2 8305 Samsø Telefonnummer: 86596485 CVR-nr: 30347811 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S Langgade 20 8305 Samsø
Revisor	RISSKOV REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Brunbjergvej 3 8240 Risskov DK Danmark CVR-nr: 31574994 P-enhed: 1014531323

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Samsø Redningskorps Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 13/10/2016

Direktion

Søren Peter Kjeldahl

Jens Kristian Kjeldahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SAMSØ REDNINGSKORPS HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SAMSØ REDNINGSKORPS HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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.

Risskov, 13/10/2016

Tore Christensen
Statsautoriseret revisor
RISSKOV REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 31574994

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i året været drift af selskabets udlejningsejendomme samt investering i datterselskabet Samsø Redningskorps ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Selskabet har valgt at udarbejde ledelsesberetning og indregne kapitalandele i datterselskaber til indre værdi, jf. bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som nu som en særskilt post under egenkapitalen, mod tidligere, hvor forventet udbetalt udbytte var indregnet som en forpligtelse i balancen.

Sidste års tal er ændret i henhold til praksisændringen.

Praksisændringerne påvirker ikke årets resultat eller balancesummen. Egenkapitalen forøges med årets afsatte udbytte, tilsvarende reduceres den kortfristede gæld.

Bortset fra ovennævnte er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af årets indtægter ved udlejning af ejendomme med fradrag af ejendommens driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger. Indtægter ved udlejning af ejendommene indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til lejere har fundet sted inden årets udgang. Ejendommens driftsomkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse, forsikringer, ejendomsskatter mv. til selskabets udlejningsejendomme. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Bygninger: 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 4 år

Der afskrives ikke på grunde.

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 datterselskab****Resultatopgørelsen**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af datterselskabets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på eventuel goodwill.

Balancen

Kapitalandele i datterselskab indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Datterselskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække datterselskabets underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datterselskaber overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskøbet med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af datterselskaber opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen.

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye datterselskaber anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsessværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i datterselskaber og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, der opgøres på baggrund af en individuel vurdering.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning med datterselskabet Samsø Redningskorps ApS. Datterselskabet indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor moderselskabet enten direkte eller indirekte opnår bestemmende indflydelse og frem til det tidspunkt, hvor moderselskabet ikke længere har bestemmende indflydelse.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014-2016. 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.

Udbytte

Forslag til årets udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For

obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		503.110	739.534
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-714.911	-702.480
Resultat af ordinær primær drift		-211.801	37.054
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		2.061.267	2.261.867
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-221.918	-266.596
Andre finansielle omkostninger		-381.990	-358.476
Ordinært resultat før skat		1.245.558	1.673.849
Skat af årets resultat	1	66.046	19.291
Årets resultat		1.311.604	1.693.140
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		292.070	403.190
Overført resultat		819.534	1.089.950
I alt		1.311.604	1.693.140

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		9.600.590	8.900.803
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.020	2.395
Materielle anlægsaktiver i alt	2	9.601.610	8.903.198
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.695.260	8.346.335
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	7.695.260	7.846.335
Anlægsaktiver i alt		17.296.870	17.249.533
Tilgodehavende skat		167.137	1.001.365
Andre tilgodehavender		0	4.000
Periodeafgrænsningsposter		8.927	0
Tilgodehavender i alt		176.064	1.505.365
Likvide beholdninger		16.054	16.054
Omsætningsaktiver i alt		192.118	1.521.419
Aktiver i alt		17.488.988	18.270.952

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	4	250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		695.260	403.190
Overført resultat		2.648.435	1.828.901
Forslag til udbytte		200.000	200.000
Egenkapital i alt		3.793.695	2.682.091
Hensættelse til udskudt skat		204.938	184.598
Hensatte forpligtelser i alt		204.938	184.598
Gæld til realkreditinstitutter		4.075.178	3.562.184
Gæld til banker		598.998	1.103.779
Skyldig selskabsskat		0	528.210
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.674.176	5.194.173
Gæld til realkreditinstitutter		254.000	251.078
Gæld til banker		850.000	1.046.706
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		5.504.213	6.953.401
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		114.308	144.533
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.093.658	1.814.372
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.816.179	10.010.090
Gældsforpligtelser i alt		13.490.355	15.404.263
Passiver i alt		17.488.988	18.270.952

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-87.137	-43.113
Regulering vedrørende tidligere år	751	0
Ændring af udskudt skat	20.340	23.822
	-66.046	-19.291

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	10.048.872	18.499
Tilgang	900.981	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	10.949.853	18.499
Af- og nedskrivning primo	1.148.069	16.104
Årets afskrivning	201.194	1.375
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	1.349.263	17.479
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.600.590	1.020

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	7.000.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	7.000.000
Nettoopskrivninger primo	1.346.335
Andel i årets resultat jf. note	2.061.267
Afskrivning på goodwill	-512.342
Udbytteudlodning	-2.200.000
Nettoopskrivninger ultimo	695.260
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.695.260
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	512.343

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Samsø Redningskorps A/S, Samsø	100%	7.182.917	2.061.267

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 250 anparter a 1.000 kr. kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste fem regnskabsår.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for prioritetsgæld med restgæld pr. 30. juni 2015 på 3.813.262 kr. er der udstedt realkreditpantebreve på kr. 5.724 t.kr. med sikkerheds i selskabets ejendomme, hvis bogførte værdi pr. 30. juni 2015 udgør 8.900.803 kr.

Til sikkerhed for prioritetsgæld med restgæld pr. 30. juni 2016 på 4.329.178 kr. er der udstedt realkreditpantebreve på kr. 6.490 tkr. med sikkerhed i selskabets ejendomme, hvis bogførte værdi pr. 30. juni 2015 udgør 9.600.590 kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank A/S er der stillet sikkerhed i udstedte ejerpantebreve på i alt 2.300 t.kr. med sikkerhed i selskabets ejendomme, hvis bogførte værdi pr. 30. juni 2015 udgør 9.600.590 kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank A/S er der stillet sikkerhed i selskabets anparter i datterselskabet Samsø Redningskorps ApS, hvis bogførte værdi pr. 30. juni 2016 udgør 8.065.906 kr.

Indestående på bankkonto på 16.054 kr. er deponeret til opfyldelse af udbedringsforpligtelse på Østre Ringvej 2 i henhold til købsaftale. Forpligtelsen er indfriet.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Søren Peter Kjeldahl Holding ApS, Samsø
Jens Kristian Kjeldahl Holding ApS, Samsø

Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Ingen.

Øvrige nærtstående parter

Søren Peter Kjeldahl, Samsø - direktør
Jens Kristian Kjeldahl, Samsø - direktør
Søren Peter Kjeldahl Holding ApS, Samsø - kapitalejer
Jens Kristian Kjeldahl Holding ApS, Samsø - kapitalejer