

Samsøe & Scharf ApS

Hjemstedsadresse: Højvangen 12A, 3480 Fredensborg

CVR-nummer 33 87 26 58

Årsrapport 2021/22

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2023

Christian Sønnersgaard Scharf
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Samsøe & Scharf ApS Højvangen 12A 3480 Fredensborg Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Rasmus Samsøe Christian Sønnersgaard Scharf
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	15. november 2011
Regnskabsår	1. oktober - 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været drift af elektrisk virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Samsøe & Scharf 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. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 18. april 2023

Direktion

Rasmus Samsøe

Christian Sønnersgaard Scharf

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Samsøe & Scharf ApS:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Samsøe & Scharf ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 18. april 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Samsøe & Scharf ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

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.

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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	2.132.749	3.320.651
2 Personaleomkostninger	2.762.491	2.898.331
Afskrivninger	101.370	93.327
Resultat af primær drift	-731.112	328.993
Finansielle indtægter	15.760	8.208
Finansielle omkostninger	54.216	79.541
Resultat før skat	-769.568	257.660
3 Skat af årets resultat	-164.360	62.196
Årets resultat	-605.208	195.464
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	5.000.000	0
Overført til overført resultat	-5.605.208	-4.536
Disponeret	-605.208	195.464

Balance 30. september

Aktiver

Note	2022	2021
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	197.871	199.241
Materielle anlægsaktiver	197.871	199.241
Deposita	81.000	81.000
Finansielle anlægsaktiver	81.000	81.000
Anlægsaktiver	278.871	280.241
Færdigvarer og handelsvarer	285.000	249.184
Varebeholdninger	285.000	249.184
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.777.862	1.845.656
Tilgodehavende selskabsskat	97.304	0
Udskudt skatteaktiv	157.750	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.223.640	1.458.015
Andre tilgodehavender	24.788	132.753
Tilgodehavender	4.281.344	3.436.424
Likvide beholdninger	1.054.817	7.081.205
Omsætningsaktiver	5.621.161	10.766.813
Aktiver i alt	5.900.032	11.047.054

Balance 30. september

Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	4.329.770	9.934.978
Foreslået udbytte	0	200.000
Egenkapital	4.409.770	10.214.978
Hensættelser til udskudt skat	0	6.610
Hensatte forpligtelser	0	6.610
Leverandører af varer og tjenesteydelser	486.730	324.078
Gæld til kapitalinteresser	200.000	0
Skyldig selskabsskat	0	27.924
Anden gæld	803.532	473.464
Kortfristet gæld	1.490.262	825.466
Gæld i alt	1.490.262	825.466
Passiver i alt	5.900.032	11.047.054

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Leasing- og lejeforpligtelser

7 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ekstra- ordinært udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. oktober 2020	80.000	9.939.514	113.000	0	10.132.514
Udbetalt udbytte	0	0	-113.000	0	-113.000
Årets resultat	0	-4.536	200.000	0	195.464
Egenkapital 30. september 2021	80.000	9.934.978	200.000	0	10.214.978
Egenkapital 1. oktober 2021	80.000	9.934.978	200.000	0	10.214.978
Udbetalt udbytte	0	0	-200.000	0	-200.000
Ekstraordinært udbytte		0	0	-5.000.000	-5.000.000
Årets resultat	0	-5.605.208	0	5.000.000	-605.208
Egenkapital 30. september 2022	80.000	4.329.770	0	0	4.409.770

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
1 Særlige poster		
<p>Selskabet modtog i sidste regnskabsår kompensation for løn i henhold til hjælpepakkerne i forbindelse med COVID-19, som blev indregnet i bruttofortjenesten under andre driftsindtægter. Den samlede kompensation androg t.kr. 30.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.488.681	2.656.944
Pensioner	158.668	165.715
Andre omkostninger til social sikring	115.142	75.672
Personaleomkostninger i alt	2.762.491	2.898.331
Gennemsnitligt antal medarbejdere	8	9
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	52.696
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-164.360	9.500
	-164.360	62.196

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	<u> </u>	<u> </u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. oktober	671.314	890.888
Årets tilgang	100.000	55.000
Årets afgang	0	274.574
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 30. september	<u>771.314</u>	<u>671.314</u>
Afskrivninger 1. oktober	472.073	598.406
Årets afskrivninger	101.370	93.327
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	219.660
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 30. september	<u>573.443</u>	<u>472.073</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>197.871</u>	<u>199.241</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

6 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 6 måneder med en ydelse på t.kr. 2,8, i alt t.kr. 17.
Restløbetid i 29 måneder med en ydelse på t.kr. 2,1, i alt t.kr. 36.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke nogen eventualforpligtelser.

Rasmus Samsøe

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rasmus Samsøe

Direktør

ID: 793b25d8-12c9-4d0e-aead-5a75f95f7cf4

Tidspunkt for underskrift: 19-04-2023 kl.: 07:09:22

Underskrevet med MitID



Christian Sønnersgaard Scharf

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christian Sønnersgaard Scharf

Direktør

ID: fadac2d4-f61e-433e-92dd-99867d588bb7

Tidspunkt for underskrift: 18-04-2023 kl.: 18:56:59

Underskrevet med MitID



Christian Sønnersgaard Scharf

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christian Sønnersgaard Scharf

Dirigent

ID: fadac2d4-f61e-433e-92dd-99867d588bb7

Tidspunkt for underskrift: 18-04-2023 kl.: 18:56:59

Underskrevet med MitID



Søren Appelrod

Navnet returneret af dansk NemID var:

Søren Appelrod

Revisor

ID: 1286826806090

Tidspunkt for underskrift: 19-04-2023 kl.: 08:41:31

Underskrevet med NemID

NEM ID