



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING

Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen  
Henning Studsgaard  
Annette Frost Studsgaard  
Henning Nielsen  
Jette Nielsen

**Torvegade 7, 9490 Pandrup**  
Vestergade 3, 9460 Brovst  
**Tlf. 99 730 300**  
CVR-nr. 36 92 02 89  
e-mail: [hs@hsrevi.dk](mailto:hs@hsrevi.dk)  
[www.hsrevi.dk](http://www.hsrevi.dk)

DANSKE  
REVISORER  

---

**FSK\***

## Årsrapport for 2015

4. regnskabsår

### Samsø Mel Holding ApS

Gammelløkkevej 8, Brundby  
8305 Samsø

CVR-nr. 34 58 44 78

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2016.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Lars Knudsen

# Indholdsfortegnelse

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Ledelsespåtegning</b>                               | <b>2</b>  |
| <b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b> | <b>3</b>  |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                             | <b>4</b>  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                               | <b>5</b>  |
| <b>Anvendt regnskabspraksis</b>                        | <b>6</b>  |
| <b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>      | <b>8</b>  |
| <b>Balance 31. december</b>                            | <b>9</b>  |
| <b>Noter til årsrapporten</b>                          | <b>11</b> |

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Samsø Mel Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 17. juni 2016.

### **Direktion**

Morten Øster Kristensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Samsø Mel Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Samsø Mel Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 17. juni 2016

**HS Revision & Rådgivning**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Studsgaard  
Registreret revisor  
FSR – danske revisorer

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Samsø Mel Holding ApS  
Gammelløkkevej 8, Brundby  
8305 Samsø

CVR-nr.: 34 58 44 78  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Morten Øster Kristensen

**Revisor**

HS Revision & Rådgivning  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Torvegade 7  
9490 Pandrup

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at være holdingselskab for Samsø Mel ApS og hermed forbundet virksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Samsø Mel Holding ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af andre eksterne omkostninger mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

#### Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke

## **Anvendt regnskabspraksis**

er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | <u>2015</u>    | <u>2014</u> |
|---|------|----------------|-------------|
|   |      | kr.            | tkr.        |
| <b>Bruttofortjeneste .....</b>                              |      | <b>-7.125</b>  | <b>-6</b>   |
| <b>Ordinært resultat før finansielle poster .....</b>       |      | <b>-7.125</b>  | <b>-6</b>   |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder ..... |      | -10.201        | 95          |
| <b>Resultat før skat .....</b>                              |      | <b>-17.326</b> | <b>88</b>   |
| Skat af årets resultat .....                                | 1    | -1.567         | -5          |
| <b>Årets resultat .....</b>                                 |      | <b>-15.759</b> | <b>93</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                      |      |                |             |
| Overført fra tidligere år .....                             |      | -23.167        | -116        |
| Årets resultat .....  |      | -15.759        | 93          |
| <b>Til disposition .....</b>                                |      | <b>-38.926</b> | <b>-23</b>  |
| Overført til næste år .....                                 |      | -38.926        | -23         |
| <b>Disponeret i alt .....</b>                               |      | <b>-38.926</b> | <b>-23</b>  |

## Balance 31. december

|  | Note | <u>2015</u>          | <u>2014</u>      |
|--|------|----------------------|------------------|
|  |      | kr.                  | tkr.             |
| <b>Aktiver</b>                                 |      |                      |                  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                           |      |                      |                  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>               |      |                      |                  |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder ..... | 2    | <u>62.148</u>        | <u>72</u>        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt.....</b>    |      | <b><u>62.148</u></b> | <b><u>72</u></b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>               |      | <b><u>62.148</u></b> | <b><u>72</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                       |      |                      |                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                         |      |                      |                  |
| Udskudt skatteaktiv.....                       |      | <u>3.579</u>         | <u>2</u>         |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>             |      | <b><u>3.579</u></b>  | <b><u>2</u></b>  |
| <b>Likvide beholdninger .....</b>              |      | <b><u>1</u></b>      | <b><u>3</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>            |      | <b><u>3.580</u></b>  | <b><u>5</u></b>  |
| <b>Aktiver i alt.....</b>                      |      | <b><u>65.728</u></b> | <b><u>77</u></b> |

## Balance 31. december

|  | Note     | <u>2015</u>          | <u>2014</u>      |
|--|----------|----------------------|------------------|
|  |          | kr.                  | tkr.             |
| <b>Passiver</b>                                    |          |                      |                  |
| <b>Egenkapital</b>                                 |          |                      |                  |
| Selskabskapital .....                              |          | 80.000               | 80               |
| Overført resultat .....                            |          | -38.926              | -23              |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                     | <b>3</b> | <b><u>41.075</u></b> | <b><u>57</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                          |          |                      |                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |          |                      |                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....     |          | 6.250                | 6                |
| Gæld til tilknyttede virksomheder .....            |          | 18.404               | 9                |
| Anden gæld .....                                   |          | 0                    | 5                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> |          | <b><u>24.654</u></b> | <b><u>20</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>              |          | <b><u>24.654</u></b> | <b><u>20</u></b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>                        |          | <b><u>65.728</u></b> | <b><u>77</u></b> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 4        |                      |                  |
| Eventualposter m.v.                                | 5        |                      |                  |

## Noter til årsrapporten

| <b>1</b> | <b>Skat af årets resultat</b>             | <b>2015</b>   | <b>2014</b> |
|----------|---|---------------|-------------|
|          |   | kr.           | tkr.        |
|          | Skat af årets resultat .....              | 0             | -3          |
|          | Udskudt skat af årets resultat .....      | -1.567        | -2          |
|          | <b>Skat af årets resultat i alt .....</b> | <b>-1.567</b> | <b>-5</b>   |

| <b>2</b> | <b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|----------|---|-------------|-------------|
|          |   | kr.         | tkr.        |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Samsø Mel ApS, med hjemsted i Samsø Kommune, nom. tkr. 80

Ejerandelen er 100%

| <b>3</b> | <b>Egenkapital</b>        | <b>Selskabs-</b> | <b>Overført</b> | <b>I alt</b>  |
|----------|---------------------------|------------------|-----------------|---------------|
|          |                           | <b>kapital</b>   | <b>resultat</b> |               |
|          |                           | kr.              | kr.             | kr.           |
|          | Saldo primo .....         | 80.000           | -23.167         | 56.834        |
|          | Årets resultat .....      | 0                | -15.759         | -15.759       |
|          | <b>Saldo ultimo .....</b> | <b>80.000</b>    | <b>-38.926</b>  | <b>41.075</b> |

Selskabskapitalen er ikke ændret siden stiftelsen.

### **4** **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

### **5** **Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.