



HS REVISION & RÅDGIVNING

**HS REVISION & RÅDGIVNING**  
Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen  
Henning Studsgaard  
Annette Frost Studsgaard  
Henning Nielsen

**Torvegade 7, 9490 Pandrup**  
**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  

---

**FSR\***

## **Årsrapport for 2017**

6. 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 31. maj 2018.

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

# Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsrapport</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>

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Samsø Mel Holding ApS .

Årsrapporten aflægges 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 28. maj 2018.

### **Direktion**

Morten Øster Kristensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

## Til den daglige ledelse i Samsø Mel Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Samsø Mel Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 28. maj 2018

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

Henning Studsgaard  
Registreret revisor  
MNE1495

Peter Wulff Andersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE29391

# 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.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har tabt sin selskabskapital. Da ledelsen forventer positive driftsresultater fremover, er årsrapporten udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Selskabets ledelse forventer således selskabskapitalen reetableret indenfor en periode.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Samsø Mel Holding ApS for 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

#### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

#### 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 22.

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 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".

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

#### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi 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 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 nettorealiseringsværdi.

## **Gæld til tilknyttede virksomheder**

Måles til nominel restgæld. Gælden forrentes på markedsvilkår.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b> .....		<b>-8.000</b>	<b>-7</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b> .....		<b>-8.000</b>	<b>-7</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	-62
<b>Resultat før skat</b> .....		<b>-8.000</b>	<b>-69</b>
Skat af årets resultat .....	1	-1.760	-2
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-6.240</b>	<b>-68</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år .....		-106.631	-39
Årets resultat .....		-6.240	-68
<b>Til disposition</b> .....		<b>-112.871</b>	<b>-107</b>
Overført til næste år .....		-112.871	-107
<b>Disponeret i alt</b> .....		<b>-112.871</b>	<b>-107</b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Udskudt skatteaktiv.....		<u>6.907</u>	<u>5</u>
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b><u>6.907</u></b>	<b><u>5</u></b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<b><u>1</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>		<b><u>6.908</u></b>	<b><u>5</u></b>
<b>Aktiver i alt.....</b>		<b><u>6.908</u></b>	<b><u>5</u></b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....		80.000	80
Overført resultat .....		-112.871	-107
<b>Egenkapital i alt .....</b>	2	<u><b>-32.871</b></u>	<u><b>-27</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	6
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		39.779	26
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<u><b>39.779</b></u>	<u><b>32</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<u><b>39.779</b></u>	<u><b>32</b></u>
<b>Passiver i alt .....</b>		<u><b>6.908</b></u>	<u><b>5</b></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualposter m.v.	4		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat .....	-1.760	-2
	<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>-1.760</b>	<b>-2</b>

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo .....	80.000	-106.631	-26.631
	Årets resultat .....	0	-6.240	-6.240
	<b>Saldo ultimo .....</b>	<b>80.000</b>	<b>-112.871</b>	<b>-32.871</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Da ledelsen forventer positive driftsresultater fremover er årsrapporten af lagt med fortsat drift for øje. Selskabets ledelse forventer selskabskapitalen reetableret indenfor en kortere periode.

### **3** **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke stillet nogen form for sikkerheder.

### **4** **Eventualposter m.v.**

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