

SAMSØ MEL ApS

Gammelløkkevej 8
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/06/2020

Lars Knudsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SAMSØ MEL ApS

Gammelløkkevej 8

8305 Samsø

Telefonnummer: 20126534

e-mailadresse: mok@samsomel.dk

CVR-nr: 34585857

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været produktion og salg af mel samt hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med

tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger,

der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted

inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger

er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab

på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets

personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn. Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: Brugstid Restværdi Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år 0-20 % 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen. Nettorealiseringsværdi 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig

og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig

indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle

udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		362.723	356.821
Personaleomkostninger	1	-47.638	-111.811
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-62.579	-48.543
Resultat af ordinær primær drift		252.506	196.467
Øvrige finansielle omkostninger		-29.796	-17.129
Ordinært resultat før skat		222.710	179.337
Skat af årets resultat		-51.081	-40.716
Årets resultat		171.629	138.621
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		171.629	138.621
I alt		171.629	138.621

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		207.234	129.449
Materielle anlægsaktiver i alt		207.234	129.449
Anlægsaktiver i alt		207.234	129.449
Fremstillede varer og handelsvarer		80.051	48.742
Varebeholdninger i alt		80.051	48.742
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		106.526	136.698
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Udskudte skatteaktiver		15.237	66.318
Andre tilgodehavender	2	63.582	0
Periodeafgrænsningsposter		182	182
Tilgodehavender i alt		185.527	203.198
Omsætningsaktiver i alt		265.578	251.940
Aktiver i alt		472.812	381.389

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	3	80.000	80.000
Overført resultat		-118.564	-290.194
Egenkapital i alt		-38.564	-210.194
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	141.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.282	293.520
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		477.094	156.121
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		511.376	591.582
Gældsforpligtelser i alt		511.376	591.582
Passiver i alt		472.812	381.389

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
Løn og gager	35.315	69.722
Andre omkostninger til social sikring	2.379	3.309
Øvrige personaleomkostninger	9.544	38.780
Personaleomkostninger i alt	47.638	111.811

2. Andre tilgodehavender

	2019
	kr.
Merkur Andelskasse	63.582

3. Registreret kapital mv.

Egenkapital	Virksomhedskap.	Overført result.	I alt
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Saldo primo	80	-290	-210
Årets resultat	0	171	171
Egenkapital ultimo	80	-119	-39

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf. Virksomhedskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

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

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 400 med pant i driftsmateriel, lagre og tilgodehavender. Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende regnskabsmæssig værdi:

Driftsmateriel	TDKK 207
Beholdninger	TDKK 80
Tilgodehavender	TDKK 107

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1