

AAEN SAMSSØ ApS

CVR-nr. 35 23 59 06

Drachmannsvej 12
8305 Samsø

Årsrapport 2022/23

(Regnskabsperiode 1. oktober 2022 - 30. september 2023)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. februar 2024, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Lars Kjær Bager
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for AAEN SAMSEØ ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 4. februar 2024

I direktionen:

Lars Kjær Bager

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	AAEN SAMØ ApS Drachmannsvej 12 8305 Samsø
	CVR-nr.: 35 23 59 06
	Stiftet: 2. maj 2013
	Hjemsted: Samsø
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Lars Kjær Bager

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje og udleje fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2022/23	2021/22
Bruttoresultat		217.866	-26.154
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger	2	-145.927	-145.927
Driftsresultat		71.939	-172.081
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-61.603	-24.324
Ordinært resultat før skat		10.336	-196.405
Skat af årets resultat	3	-1.843	42.916
Årets resultat		8.493	-153.489
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		8.493	-153.489
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		8.493	-153.489

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2023	2022
Grunde og bygninger	4	2.942.082	3.064.180
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	9.400	33.229
Materielle anlægsaktiver		2.951.482	3.097.409
Anlægsaktiver		2.951.482	3.097.409
Periodeafgrænsningsposter		0	12.234
Kortfristede tilgodehavender		0	12.234
Likvide beholdninger		113.331	8.760
Omsætningsaktiver		113.331	20.994
Aktiver i alt		3.064.813	3.118.403

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2023	2022
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-194.358	-202.851
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		-114.358	-122.851
Hensættelser til udskudt skat	6	72.000	66.000
Hensatte forpligtelser		72.000	66.000
Gæld til banker	7	1.147.105	1.312.061
Gæld til tilknyttede virksomheder (langfristede)		1.658.167	1.662.324
Deposita		75.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		2.880.272	2.974.385
Kortfristet gæld til banker	7	200.000	200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		26.899	869
Kortfristede gældsforpligtelser		226.899	200.869
Gældsforpligtelser		3.107.171	3.175.254
Passiver i alt		3.064.813	3.118.403
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse 1. oktober - 30. september

	2023	2022
Selskabskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
Overført resultat		
Saldo primo	-202.851	-49.362
Årets resultat	8.493	-153.489
Saldo ultimo	-194.358	-202.851
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	0	0
Egenkapital	-114.358	-122.851

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, grunde og bygninger	122.098	122.098
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.829	23.829
	<u>145.927</u>	<u>145.927</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	6.000	-32.000
Regulering af skat, sambeskatning	-4.157	-10.916
	<u>1.843</u>	<u>-42.916</u>

Noter

	2023	2022
4 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	4.163.062	4.163.062
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september	4.163.062	4.163.062
Afskrivninger 1. oktober	1.098.882	976.784
Årets afskrivninger	122.098	122.098
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. september	1.220.980	1.098.882
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.942.082	3.064.180
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	238.290	238.290
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september	238.290	238.290
Afskrivninger 1. oktober	205.061	181.232
Årets afskrivninger	23.829	23.829
Afskrivninger 30. september	228.890	205.061
Regnskabsmæssig værdi 30. september	9.400	33.229

Noter

	2023	2022
6 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. oktober	66.000	98.000
Regulering af udskudt skat i året	6.000	-32.000
	72.000	66.000
7 Gæld til banker		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	347.105	512.061
Afdrag der forfalder om 1-4 år	800.000	800.000
Langfristet del	1.147.105	1.312.061
Afdrag der forfalder inden for 1 år	200.000	200.000
	1.347.105	1.512.061

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Scrap
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde 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.

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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lars Kjær Bager

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Kjær Bager

Direktør

ID: 3cad3b6d-41af-4474-8d35-3e28853a5e87

Tidspunkt for underskrift: 05-02-2024 kl.: 16:07:14

Underskrevet med MitID



Lars Kjær Bager

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Kjær Bager

Dirigent

ID: 3cad3b6d-41af-4474-8d35-3e28853a5e87

Tidspunkt for underskrift: 05-02-2024 kl.: 16:07:14

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 22db2bzXTmW251542788

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.