

EDC Samsø A/S

**Langgade 11, Tranebjerg
8305 Samsø**

CVR-nr. 36 91 68 34

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 02/12 2016

Peter Johannes Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 26. maj 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse 26. maj 2015 - 30. september 2016	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

EDC Samsø A/S
Langgade 11, Tranebjerg
8305 Samsø

CVR-nr.: 36 91 68 34
Regnskabsår: 26. maj - 30. september
Stiftet: 26. maj 2015
Regnskabsår: 1. regnskabsår
Hjemsted: Samsø

Bestyrelse

Alex Mandrup Paulsen, formand
Peter Johannes Lund
Christian Flach Højgaard-Bülow

Direktion

Peter Johannes Lund, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. maj 2015 - 30. september 2016 for EDC Samsø A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 26. maj 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 10. november 2016

Direktion

Peter Johannes Lund
direktør

Bestyrelse

Alex Mandrup Paulsen
formand

Peter Johannes Lund

Christian Flach Højgaard-Büløw

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EDC Samsø A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EDC Samsø A/S for regnskabsåret 26. maj 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 26. maj 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 10. november 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 427.675, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 927.675.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EDC Samsø A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter noterede aktier, der måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Anvendt regnskabspraksis

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 26. maj 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.352.585
Personaleomkostninger	1	<u>(1.574.030)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		778.555
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(286.667)</u>
Resultat før finansielle poster		491.888
Finansielle indtægter	2	112.800
Finansielle omkostninger	3	<u>(56.400)</u>
Resultat før skat		548.288
Skat af årets resultat	4	<u>(120.613)</u>
Årets resultat		<u>427.675</u>
Overført resultat		<u>427.675</u>
		<u>427.675</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		733.333
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>733.333</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		73.000
Materielle anlægsaktiver	6	<u>73.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	811.000
Deposita	7	15.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>826.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.632.333</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		332.887
Udskudt skatteaktiv	9	27.513
Tilgodehavender		<u>360.400</u>
Likvide beholdninger		<u>564.275</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>924.675</u>
Aktiver i alt		<u>2.557.008</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		500.000
Overført resultat		<u>427.675</u>
Egenkapital	8	<u>927.675</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.181
Gæld til tilknyttede virksomheder		762.600
Selskabsskat		148.126
Anden gæld		<u>604.426</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.629.333</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.629.333</u>
Passiver i alt		<u>2.557.008</u>
Eventualposter m.v.	10	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11	
Nærtstående parter og ejerforhold	12	

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Indbetalt kontant ved stiftelse 26. maj 2015	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	427.675	427.675
Egenkapital 30. september 2016	500.000	427.675	927.675

Pengestrømsopgørelse 26. maj 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Årets resultat		427.675
Reguleringer	13	350.880
Ændring i driftskapital	14	<u>385.720</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.164.275
Renteudbetalinger og lignende		<u>(56.400)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.107.875
Køb af aktier EDC-Gruppen		(698.200)
Køb af Samsø-aktiviteter		<u>(1.108.000)</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(1.806.200)
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		762.600
Kontant indbetalt ved stiftelse		<u>500.000</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		1.262.600
Ændring i likvider		564.275
Likvider 26. maj 2015		<u>0</u>
Likvider 30. september 2016		564.275
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger		<u>564.275</u>
Likvider 30. september 2016		564.275

Noter til årsrapporten

	2015/16
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.417.134
Pensioner	73.128
Andre omkostninger til social sikring	23.656
Andre personaleomkostninger	<u>60.112</u>
	<u>1.574.030</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
2 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	<u>112.800</u>
	<u>112.800</u>
3 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	<u>56.400</u>
	<u>56.400</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	148.126
Årets udskudte skat	<u>(27.513)</u>
	<u>120.613</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Tilgang i årets løb	1.000.000
Kostpris 30. september 2016	1.000.000
Årets afskrivninger	266.667
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	266.667
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	733.333

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang i årets løb	93.000
Kostpris 30. september 2016	93.000
Årets afskrivninger	20.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	20.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	73.000

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre værdipa- pirer</u>	<u>Deposita</u>
Tilgang i årets løb	698.200	15.000
Kostpris 30. september 2016	698.200	15.000
Årets opskrivninger	112.800	0
Opskrivninger 30. september 2016	112.800	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	811.000	15.000

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 500.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16
	kr.
Tilgang i året	500.000
Selskabskapital	500.000

9 Hensættelse til udskudt skat

	2016
	kr.
Hensat i året	(27.513)
Overført til udskudt skatteaktiv	27.513
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2016	0

Immaterielle anlægsaktiver	(27.238)
Materielle anlægsaktiver	(275)
Overført til udskudt skatteaktiv	27.513
	0

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	27.513
Regnskabsmæssig værdi	27.513

10 Eventualposter m.v.

Ingen.

Noter til årsrapporten

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

P.J. Lund Holding ApS
Christian Højgaard Holding I ApS
Alex Mandrup Paulsen Holding I ApS

13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	<u>2015/16</u>
Finansielle indtægter	(112.800)
Finansielle omkostninger	56.400
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	286.667
Skat af årets resultat	<u>120.613</u>
	<u>350.880</u>

14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	(332.887)
Ændring i leverandører mv.	<u>718.607</u>
	<u>385.720</u>