



Samsø Bær Aps **Årsrapport 2017**

CVR: 37668184

01.01.2017 – 31.12.2017

SILDEBALLE 35, 8305 SAMSO

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 4. april 2018

Dirigent: Aage Madsen



LMO.DK • TLF. 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13
Noter.....	14
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for:

Samsø Bær Aps

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 4. april 2018

DIREKTION

Lone Hundevad

Aage Madsen

BESTYRELSE

Jacques Knudsen

Lone Hundevad

Aage Madsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Samsø Bær Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Viborg, den 4. april 2018

LMO Erhvervsrevision

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

MNE nr. mne867

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Samsø Bær Aps
Sildeballe 35
8305 Samsø

Telefon: 21639801
CVR-nr.: 37668184
Stiftet: 01.05.2016
Hjemsted: 8305 Samsø

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

BESTYRELSE

Jacques Knudsen
Lone Hundevad
Aage Madsen

DIREKTION

Lone Hundevad
Aage Madsen

REVISOR

LMO Erhvervsrevision
Godkendt revisionsaktieselskab
Asmildklostervej 11
8800 Viborg

PENGEINSTITUT

Jyske Bank
Langgade 20
8305 Samsø

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er at fremstille marmelader og snaps.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETET OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

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, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	67.025	154.729
1	Personaleomkostninger	-93.520	-63.815
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-20.888	-12.855
	DRIFTSRESULTAT	-47.383	78.059
	Finansielle indtægter	818	0
	Finansielle omkostninger	-33.532	-24.887
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-80.097	53.172
	Skat af årets resultat	17.486	-12.727
	ÅRETS RESULTAT	-62.611	40.445
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-62.611	40.445
	Disponering i alt	-62.611	40.445

BALANCE

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	62.666	83.554
Materielle anlægsaktiver	62.666	83.554
ANLÆGSAKTIVER	62.666	83.554
Råvarer og hjælpematerialer	258.745	222.475
Fremstillede varer og handelsvarer	501.377	351.669
Varebeholdninger	760.122	574.144
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	201.074	217.756
Andre tilgodehavender	68.488	0
Periodeafgrænsningsposter	8.000	0
Udskudt skatteaktiv	15.012	0
Tilgodehavender	292.574	217.756
Likvide beholdninger	122.192	160.159
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.174.888	952.059
AKTIVER	1.237.554	1.035.613

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-22.166	40.445
2	Egenkapital	27.834	90.445
	Hensættelser til udskudt skat	0	2.474
	Hensatte forpligtelser	0	2.474
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	455.105	199.938
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	734.968	706.700
	Anden gæld	19.647	36.057
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.209.720	942.695
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.209.720	942.695
	PASSIVER	1.237.554	1.035.613
3	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-93.520	-63.815
Personaleomkostninger	-93.520	-63.815
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1

NOTER

2	EGENKAPITAL			
		Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	Primo	50.000	40.445	90.445
	Forslag til resultatdisponering		-62.611	-62.611
	Ultimo	50.000	-22.166	27.834

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2013	2014	2015	2016	2017
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				50	50
Overført resultat				40	-22
Egenkapital i alt				90	28

NOTER

3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Afgiftsgaranti overfor skat i Jyske Bank kr. 200.000

