



Samson Agrolize A/S

Vestermarksvej 25
8800 Viborg
CVR-nr. 38006851

Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.09.2020

Henrik Heide Ottosen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019/20	9
Balance pr. 30.06.2020	10
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Samson Agrolize A/S
Vestermarksvej 25
8800 Viborg

CVR-nr.: 38006851
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

Bestyrelse

Lars Henriksen, formand
Mikael Glerup, næstformand
Christian Pagaard Junker

Direktion

Henrik Kirketerp-Møller, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for Samson Agrolize A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 28.08.2020

Direktion

Henrik Kirketerp-Møller

direktør

Bestyrelse

Lars Henriksen

formand

Mikael Glerup

næstformand

Christian Pagaard Junker

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Samson Agrolize A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Samson Agrolize A/S for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de

yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 28.08.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Andersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34506

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal				
Bruttofortjeneste	12.475	12.807	6.822	823
Driftsresultat	(1.146)	689	(2.911)	(4.238)
Resultat af finansielle poster	(815)	(601)	(328)	(96)
Årets resultat	(1.534)	67	(2.499)	(3.385)
Balancesum	51.847	61.448	36.394	21.278
Investeringer i materielle aktiver	643	1.861	302	1.012
Egenkapital	8.149	9.683	(384)	2.115
Nøgletal				
Soliditetsgrad (%)	15,72	15,76	(1,06)	9,94

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital}}{\text{Balancesum}} * 100$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med landbrugsmaskiner, service og reparation heraf samt salg af reservedele.

Selskabet er eneforhandler af nye Samson naturgødningsmaskiner i Danmark. Selskabet drives fra virksomhedens adresse i Viborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2019/20 øget aktiviteten på eftermarkedet for naturgødningsmaskiner.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Resultatopgørelsen for selskabets 4. regnskabsår, der omfatter perioden 1. juli 2019 – 30. juni 2020, udviser et underskud på 1.534 t.kr. mod et overskud på 67 t.kr. sidste år.

Selskabet har i regnskabsåret investeret i udbygning af serviceorganisationen samt nedbragt værdien af det brugte maskinlager.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet oplever minimal påvirkning af resultatet på grund af Covid-19.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

En stor del af selskabets varebeholdninger består af brugte maskiner. Selskabet har et stort kendskab til markedet for brugte maskiner i ind- og udland og anser derfor værdiansættelsen som korrekt.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret, der har påvirket indregning og måling.

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2020/21 forventer ledelsen et stigende aktivitetsniveau på alle områder. Selskabet budgetterer med et positivt resultat for 2020/21.

Særlige risici

Selskabet er primært aktivt inden for Danmarks grænser, men selskabet sælger flere og flere brugte maskiner til udlandet. Det er vedtaget, at selskabet undlader at tage maskiner i bytte ved salg til udlandet. Dette begrundes i den risiko der er forbundet hermed på grund af den afrikanske svinepest. Koncernen har udarbejdet retningslinjer herfor, som selskabet følger.

Videnressourcer

Selskabet indgår i Samson Group koncernen og gør brug af de viden ressourcer, som er tilknyttet.

Miljømæssige forhold

Selskabet indgår i Samson Group koncernen og følger koncernens miljømæssige forhold.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet indgår i Samson Group koncernen, som afholder alle forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		12.475.144	12.806.788
Distributionsomkostninger		(6.318.678)	(5.914.412)
Administrationsomkostninger		(7.302.438)	(6.203.508)
Driftsresultat		(1.145.972)	688.868
Andre finansielle indtægter		28.669	33.415
Andre finansielle omkostninger	2	(843.856)	(634.754)
Resultat før skat		(1.961.159)	87.529
Skat af årets resultat	3	426.997	(20.634)
Årets resultat	4	(1.534.162)	66.895

Balance pr. 30.06.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	6	91.108	37.265
Erhvervede immaterielle aktiver		362.971	578.037
Immaterielle aktiver	5	454.079	615.302
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.988.854	1.626.440
Indretning af lejede lokaler		310.287	528.010
Materielle aktiver	7	2.299.141	2.154.450
Anlægsaktiver		2.753.220	2.769.752
Varer under fremstilling		450.883	162.568
Fremstillede varer og handelsvarer		44.632.899	50.368.859
Varebeholdninger		45.083.782	50.531.427
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.625.591	5.980.080
Igangværende arbejder for fremmed regning		436.078	33.114
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.309	268.385
Andre tilgodehavender		468.851	1.319.370
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		392.400	490.000
Tilgodehavender		3.940.229	8.090.949
Likvide beholdninger		69.415	55.482
Omsætningsaktiver		49.093.426	58.677.858
Aktiver		51.846.646	61.447.610

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital	8	2.500.000	2.500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		71.064	37.265
Overført overskud eller underskud		5.577.705	7.145.666
Egenkapital		8.148.769	9.682.931
Udskudt skat	9	88.000	123.000
Andre hensatte forpligtelser	10	160.975	93.733
Hensatte forpligtelser		248.975	216.733
Finansielle leasingforpligtelser		451.827	570.246
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.000.000	15.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	11	12.451.827	15.570.246
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	11	3.119.000	130.000
Bankgæld		20.967.681	24.486.867
Leverandører af varer og tjenesteydelser		600.166	668.066
Gæld til tilknyttede virksomheder		645.951	7.325.792
Anden gæld	12	5.664.277	3.366.975
Kortfristede gældsforpligtelser		30.997.075	35.977.700
Gældsforpligtelser		43.448.902	51.547.946
Passiver		51.846.646	61.447.610
Personaleomkostninger	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	16		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	17		
Koncernforhold	18		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.500.000	37.265	7.145.666	9.682.931
Overført til reserver	0	33.799	(33.799)	0
Årets resultat	0	0	(1.534.162)	(1.534.162)
Egenkapital ultimo	2.500.000	71.064	5.577.705	8.148.769

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Gager og lønninger	15.778.761	12.247.821
Pensioner	2.240.144	1.726.828
Andre omkostninger til social sikring	191.047	196.360
Andre personaleomkostninger	257.736	302.690
	18.467.688	14.473.699
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	27	21

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.440.000	1.320.000
	1.440.000	1.320.000

2 Andre finansielle omkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	427.296	346.577
Renteomkostninger i øvrigt	416.560	288.177
	843.856	634.754

3 Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	(35.000)	123.000
Regulering vedrørende tidligere år	403	387.634
Refusion i sambeskatning	(392.400)	(490.000)
	(426.997)	20.634

4 Forslag til resultatdisponering

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Overført resultat	(1.534.162)	66.895
	(1.534.162)	66.895

5 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	37.265	1.080.667
Tilgange	96.644	46.332
Kostpris ultimo	133.909	1.126.999
Af- og nedskrivninger primo	0	(502.630)
Årets afskrivninger	(42.801)	(261.398)
Af- og nedskrivninger ultimo	(42.801)	(764.028)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	91.108	362.971

6 Udviklingsprojekter

Selskabets udviklingsprojekter består af udvikling af produkter i relation til selskabets salg af landbrugs maskiner. De afsluttede projekter forventes kommercialiseret inden for en periode på 1 til 2 år.

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.930.538	534.223
Overførsler	189.999	(189.999)
Tilgange	634.629	8.610
Kostpris ultimo	2.755.166	352.834
Af- og nedskrivninger primo	(304.097)	(6.213)
Årets afskrivninger	(462.215)	(36.334)
Af- og nedskrivninger ultimo	(766.312)	(42.547)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.988.854	310.287
Ikke-ejede aktiver	486.691	0

8 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
A-aktier	2.500	1000	2.500.000
	2.500		2.500.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år

9 Udskudt skat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Immaterielle aktiver	100.000	135.000
Materielle aktiver	20.000	14.000
Tilgodehavender	(32.000)	(26.000)
Udskudt skat i alt	88.000	123.000

Bevægelser i året	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Primo	123.000	0
Indregnet i resultatopgørelsen	(35.000)	123.000
Ultimo	88.000	123.000

10 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser består af garantiforpligtelser overfor kunder og samarbejdspartnere.

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.
Finansielle leasingforpligtelser	119.000	130.000	451.827
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.000.000	0	12.000.000
	3.119.000	130.000	12.451.827

Der er ikke gæld efter 5 år.

12 Anden gæld

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Moms og afgifter	440.606	593.385
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.667.838	0
Feriepengeforpligtelser	1.062.846	980.268
Anden gæld i øvrigt	2.492.987	1.793.322
	5.664.277	3.366.975

13 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	524.637	688.691

Selskabet har indgået en huslejeaftale med et koncernforbundet selskabet, som tidligst kan opsiges pr. 01.10.2028. Den årlige husleje er på 1.283 t.kr. (2018/19: 1.283 t.kr.)

14 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Glerup Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2016/17 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 12. september 2016 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution overfor søsterselskabets bankgæld med Jyske Bank. Den samlede bankgæld udgør 35.042 t.kr. pr. 30.06.2020 (53.543 t.kr. pr. 30.06.2019).

16 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Moderselskabet, Samson Group A/S, Viborg har bestemmende indflydelse som følge af 100% ejerskab af selskabet. Glerup A/S, Skals har bestemmende indflydelse som følge af 100% ejerskab af Samson Group A/S. Glerup Holding A/S, Skals har bestemmende indflydelse som følge af 100% ejerskab af Glerup A/S og Ove Glerup, Skals har bestemmende indflydelse som følge af besiddelsen af majoriteten af stemmerettighederne i Glerup Holding A/S

17 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

Der er ikke gennemført transaktioner på ikke-markedsmæssige vilkår i regnskabsåret.

18 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Glerup Holding ApS, Viborg, CVR-nr. 38 78 60 75

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Samson Group A/S, Viborg, CVR-nr. 89 47 82 19

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Handelsvirksomhed: Produktionsomkostninger omfatter regnskabsårets vareforbrug, herunder sædvanlige lagernedskrivninger, og øvrige omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder løn og gager samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle aktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle dets danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter software.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 2 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Samson Agrolize ApS har i henhold til årsregnskabsloven § 86, stk 4 undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.