

Samsø Slagtehus A.M.B.A.

Maimosevej 8
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/05/2019

Carsten Thomsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Samsø Slagtehus A.M.B.A.

Maimosevej 8

8305 Samsø

e-mailadresse: samsoeslagtehus@gmail.com

CVR-nr: 38216112

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

KROGH & THOMSEN I/S

Ulvehavevej 36

7100 Vejle

DK Danmark

CVR-nr: 19154408

P-enhed: 1003701975

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018 for Samsø Slagtehus A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 05/02/2019

Bestyrelse

Bent Degn
formand

Karsten Skole Christiansen
næstformand

Ingrid Øtov

Tom Nagel

Kenn Esmann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Samsø Slagtehus A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Samsø Slagtehus A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 regnskabet

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 regnskabet

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 regnskabsbrugerne 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 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 derudover 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.

Vejle, 05/02/2019

Carsten Thomsen , mne1341
registreret revisor FSR
KROGH & THOMSEN I/S
CVR: 19154408

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er, at drive det af andelsselskabet ejede slagtehus. Driften er alene slagtning af husdyr og vildt for producenter og jægere på Samsø.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et underskud på kr. 143.954. Dette underskud foreslår bestyrelsen disponeret, som anført i resultatopgørelsen. Egenkapitalen er negativ med kr. 80.469.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra tidligere år.

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode.

BRUTTOFORTJENESTE:

Virksomheden har i henhold til årsregnskabsloven valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til én regnskabspost, benævnt bruttofortjeneste.

NETTOOMSÆTNING:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor levering har fundet sted.

PERSONALEOMKOSTNINGER:

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale omkostninger.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til salg, markedsføring, lokaler, administration og øvrige omkostninger.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Anlægsaktiver indregnes til anskaffelsesværdi. Der foretages herefter afskrivninger lineært baseret på følgende levetider:

Indretning lejede lokaler	5 år
Inventar og driftsmidler	5 - 8 år

Mindre nyanskaffelser u/kr. 13.000 samt aktiver med kort levetid udgiftsføres i anskaffelsesåret.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender opgøres til nominel værdi.

GÆLD:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.

SKAT:

Der er afsat skat af årets skattepligtige indkomst.

Der er afsat eventuel skat på 22% af skattemæssige reservationer samt af forskellen mellem regnskabsmæssige saldi og skattemæssige saldi. Værdien af skatteaktiv er medregnet med ca. 10% af dette aktiv.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		79.761	120.882
Personaleomkostninger	1	-199.346	-126.035
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-24.260	-51.102
Resultat af ordinær primær drift		-143.845	-56.255
Øvrige finansielle omkostninger		-109	-13.260
Ordinært resultat før skat		-143.954	-69.515
Skat af årets resultat	3	0	13.000
Årets resultat		-143.954	-56.515
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-143.954	-56.515
I alt		-143.954	-56.515

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.887	76.232
Indretning af lejede lokaler		9.000	12.000
Materielle anlægsaktiver i alt		66.887	88.232
Anlægsaktiver i alt		66.887	88.232
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.610	5.980
Andre tilgodehavender		13.000	13.000
Periodeafgrænsningsposter		10.500	10.675
Tilgodehavender i alt		63.110	29.655
Likvide beholdninger		60.768	137.314
Omsætningsaktiver i alt		123.878	166.969
Aktiver i alt		190.765	255.201

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		120.000	115.000
Overført resultat		-200.469	-56.515
Egenkapital i alt		-80.469	58.485
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		150.000	150.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		150.000	150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.461	12.186
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		47.773	34.530
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		121.234	46.716
Gældsforpligtelser i alt		271.234	196.716
Passiver i alt		190.765	255.201

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	115.000	-56.515	58.485
Kapitalforhøjelse	5.000	0	5.000
Årets resultat	0	-143.954	-143.954
Egenkapital, ultimo	120.000	-200.469	-80.469

Andelskapitalen er i regnskabsåret forøget med kr. 5.000 til kr. 120.000.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2016/17 tkr.
Lønninger	193.416	124
Sociale omkostninger	5.930	2
	<u>199.346</u>	<u>126</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018 kr.	2016/17 tkr.
Inventar u/kr. 13.000	2.915	33
Inventar og driftsmidler	18.345	15
Indretning lejede lokaler	3.000	3
	<u>24.260</u>	<u>51</u>

3. Skat af årets resultat

Andelsselskabet har ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

	2018 kr.	2016/17 tkr.
Udskudt skatteaktiv	0	-13
Skat af årets indkomst	0	0
	<u>0</u>	<u>-13</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018 2
------------------------------------	-----------

