
Frederiksdal Samsø ApS

Høegh-Guldbergs Gade 69C, 8000 Aarhus C

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 39 30 81 26

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 27/5 2022

Jacob Jakobsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021	5
Balance 31. december 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Frederiksdal Samsø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 27. maj 2022

Direktion

Jacob Jakobsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Frederiksdal Samsø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederiksdal Samsø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Aarhus C, den 27. maj 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Meldgaard
statsautoriseret revisor
mne24826

Martin Stenstrup Toft
statsautoriseret revisor
mne42786

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frederiksdal Samsø ApS

Høegh-Guldbergs Gade 69C
8000 Aarhus C

Email: frederiksdal@chora.dk

CVR-nr: 39 30 81 26

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 5. februar 2018

Regnskabsår: 4. regnskabsår

Hjemstedskommune: Aarhus

Direktion

Jacob Jakobsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive landbruget "Frederiksdal" på Samsø, naturvidenskabelig og kultur historisk forskning og udvikling samt dermed beslægtet formidlingsvirksomhed.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2021 afstået ejendommen og har i 2021 således været uden aktivitet.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på DKK 74.073, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på DKK 775.532.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Bruttotab		-27.188	-98.718
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		11.967	-122.975
Resultat før finansielle poster		-15.221	-221.693
Finansielle indtægter	2	0	186
Finansielle omkostninger	3	-83.392	-88.283
Resultat før skat		-98.613	-309.790
Skat af årets resultat	4	24.540	49.232
Årets resultat		-74.073	-260.558

Resultatdisponering

	2021	2020
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-74.073	-260.558
	-74.073	-260.558

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		0	2.488.033
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	69.792
Materielle anlægsaktiver		0	2.557.825
Anlægsaktiver		0	2.557.825
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		64.801	0
Andre tilgodehavender		10.776	17.959
Selskabsskat		24.540	49.232
Tilgodehavender		100.117	67.191
Likvide beholdninger		9.859	2.796
Omsætningsaktiver		109.976	69.987
Aktiver		109.976	2.627.812

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Selskabskapital		60.000	60.000
Overført resultat		-835.532	-761.459
Egenkapital		-775.532	-701.459
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.187.468
Langfristede gældsforpligtelser	5	0	1.187.468
Gæld til realkreditinstitutter	5	0	58.340
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.675	14.585
Gæld til tilknyttede virksomheder		883.833	2.068.878
Kortfristede gældsforpligtelser		885.508	2.141.803
Gældsforpligtelser		885.508	3.329.271
Passiver		109.976	2.627.812
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	60.000	-761.459	-701.459
Årets resultat	0	-74.073	-74.073
Egenkapital 31. december	60.000	-835.532	-775.532

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen pr. 31. december 2021 og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer at selskabskapitalen reetableres gennem fremtidig indtjening eller alternativt gennem eftergivelse af gæld fra moderselskabet.

Selskabets moderselskab, Jacob Jakobsen Gruppen ApS, har erklæret at virksomhedens nettotilgodehavende udgørende DKK 883.833 pr. 31. december 2021 træder tilbage for for samtlige øvrige kreditorer (nuværende som fremtidige).

Baseret herpå er årsregnskabet for 2021 aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2. Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
	0	186
	<u>0</u>	<u>186</u>

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder

Andre finansielle omkostninger

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
	83.280	78.024
	112	10.259
	<u>83.392</u>	<u>88.283</u>

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
	-24.540	-49.232
	<u>-24.540</u>	<u>-49.232</u>

Noter til årsregnskabet

5. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2021	2020
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	0	956.831
Mellem 1 og 5 år	0	230.637
Langfristet del	0	1.187.468
Inden for 1 år	0	58.340
	0	1.245.808

	2021	2020
	DKK	DKK

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	0	2.488.033
---	---	-----------

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jacob Jakobsen Gruppen ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederiksdal Samsø ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Noter til årsregnskabet

Selskabet er sambeskattet med dets Jacob Jakobsen Gruppen ApS og dets danske datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Noter til årsregnskabet

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.