
Frederiksdal Samsø ApS

Høegh-Guldbergs Gade 69C, 8000 Aarhus C

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 39 30 81 26

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 24/6 2021

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 2020 - 31. december 2020	5
Balance 31. december 2020	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 24. juni 2021

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 2020 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 IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 24. juni 2021

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: 3. 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.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på DKK 260.558, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på DKK 701.459.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter balancedagen frasolgt sine aktiviteter og selskabet forventes herefter at træde i likvidation.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020	2019
		DKK	DKK
Bruttotab		-98.718	-74.009
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-122.975	-122.975
Resultat før finansielle poster		-221.693	-196.984
Finansielle indtægter	2	186	1.966
Finansielle omkostninger	3	-88.283	-80.023
Resultat før skat		-309.790	-275.041
Skat af årets resultat	4	49.232	79.358
Årets resultat		-260.558	-195.683

Resultatdisponering

	2020	2019
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-260.558	-195.683
	-260.558	-195.683

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Grunde og bygninger		2.488.033	2.577.508
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		69.792	103.292
Materielle anlægsaktiver	5	2.557.825	2.680.800
Anlægsaktiver		2.557.825	2.680.800
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	14.213
Andre tilgodehavender		17.959	11.531
Selskabsskat		49.232	41.056
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	2.260
Tilgodehavender		67.191	69.060
Likvide beholdninger		2.796	0
Omsætningsaktiver		69.987	69.060
Aktiver		2.627.812	2.749.860

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		60.000	60.000
Overført resultat		-761.459	-500.901
Egenkapital		-701.459	-440.901
Gæld til realkreditinstitutter		1.187.468	1.244.402
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.187.468	1.244.402
Gæld til realkreditinstitutter	6	58.340	59.943
Kreditinstitutter		0	8.024
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.585	12.903
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.068.878	1.865.489
Kortfristede gældsforpligtelser		2.141.803	1.946.359
Gældsforpligtelser		3.329.271	3.190.761
Passiver		2.627.812	2.749.860
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	60.000	-500.901	-440.901
Årets resultat	0	-260.558	-260.558
Egenkapital 31. december	60.000	-761.459	-701.459

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen pr. 31. December 2020, og selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne med TDKK 2.074.

Selskabets moderselskab, Jacob Jakobsen Gruppen ApS, har erklæret at virksomhedens nettotilgodehavende udgørende TDKK 2.068 pr. 31. December træder tilbage for for samtlige øvrige kreditorer (nuværende som fremtidige).

Baseret herpå er årsregnskabet for 2020 aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	186	584
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1.382</u>
	<u>186</u>	<u>1.966</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	78.024	69.961
Andre finansielle omkostninger	<u>10.259</u>	<u>10.062</u>
	<u>88.283</u>	<u>80.023</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-49.232	-43.316
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-36.042</u>
	<u>-49.232</u>	<u>-79.358</u>

Noter til årsregnskabet

5. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris primo 1. januar	2.734.502	167.500
Kostpris 31. december	2.734.502	167.500
Ned- og afskrivninger primo 1. januar	156.994	64.208
Årets afskrivninger	89.475	33.500
Ned- og afskrivninger 31. december	246.469	97.708
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.488.033	69.792
Afskrives over	20 år	5 år

6. 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:

	2020	2019
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	956.831	1.013.590
Mellem 1 og 5 år	230.637	230.812
Langfristet del	1.187.468	1.244.402
Inden for 1 år	58.340	59.943
	1.245.808	1.304.345
	2020	2019
	DKK	DKK

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	2.488.033	2.577.508
---	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

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 administrationselskab 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

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederiksdal Samsø ApS for 2020 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 2020 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, andre driftsindtægter 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 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

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 nominal 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.