

e

**XX Samsø ApS**  
Plantagevej 80  
8305 Samsø  
CVR-nr. 39656329

**Årsrapport 19.06.2018 -  
30.06.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.12.2019

**Dirigent**

---

Navn: Torsten Michael Svinth

## Indholdsfortegnelse

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger                                  | 1                  |
| Ledelsespåtegning                                       | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3                  |
| Ledelsesberetning                                       | 5                  |
| Resultatopgørelse for 2018/19                           | 6                  |
| Balance pr. 30.06.2019                                  | 7                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19                        | 9                  |
| Noter   | 10                 |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 11                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

XX Samsø ApS  
Plantagevej 80  
8305 Samsø

CVR-nr.: 39656329

Hjemsted: Samsø

Regnskabsår: 19.06.2018 - 30.06.2019

### Bestyrelse

Mogens Birkebæk  
Torsten Michael Svinth

### Direktion

Torsten Michael Svinth

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19.06.2018 - 30.06.2019 for XX Samsø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 19.06.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 19.12.2019

### Direktion

Torsten Michael Svinth

### Bestyrelse

Mogens Birkebæk

Torsten Michael Svinth

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i XX Samsø ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for XX Samsø ApS for regnskabsåret 19.06.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19.06.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aarhus, den 19.12.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Søren Alsen Lauridsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne40040

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailbutik samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for 2018/19 udviser et underskud på 197 t.kr, hvilket er utilfredsstillende, men som forventet.

Selskabet er i en opstartsfase og forventer at reetablere egenkapitalen ved egen fremtidig drift.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2018/19

|  | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/tab</b>           |             | <b>(119.663)</b>             |
| Af- og nedskrivninger                  | 1           | <u>(47.351)</u>              |
| <b>Driftsresultat</b>                  |             | <b>(167.014)</b>             |
| Andre finansielle omkostninger         | 2           | <u>(94.899)</u>              |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>(261.913)</b>             |
| Skat af årets resultat                 | 3           | <u>64.226</u>                |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b><u>(197.687)</u></b>      |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                              |
| Overført resultat                      |             | <u>(197.687)</u>             |
|  |             | <b><u>(197.687)</u></b>      |



**Balance pr. 30.06.2019**

|   | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br><u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar         |             | 170.951                      |
| Indretning af lejede lokaler                    |             | <u>255.207</u>               |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                 | 4           | <b><u>426.158</u></b>        |
| <br><b>Anlægsaktiver</b>                        |             | <br><b><u>426.158</u></b>    |
| <br>Fremstillede varer og handelsvarer          |             | <br><u>359.850</u>           |
| <b>Varebeholdninger</b>                         |             | <b><u>359.850</u></b>        |
| <br>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | <br>52.478                   |
| Udskudt skat                                    |             | 64.226                       |
| Andre tilgodehavender                           |             | <u>206.219</u>               |
| <b>Tilgodehavender</b>                          |             | <b><u>322.923</u></b>        |
| <br><b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <br><b><u>104.164</u></b>    |
| <br><b>Omsætningsaktiver</b>                    |             | <br><b><u>786.937</u></b>    |
| <br><b>Aktiver</b>                              |             | <br><b><u>1.213.095</u></b>  |

**Balance pr. 30.06.2019**

|  | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital                       |             | 60.000                       |
| Overført overskud eller underskud        |             | <u>(197.687)</u>             |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>(137.687)</u></b>      |
| <br>                                     |             |                              |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 209.006                      |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | <u>1.141.776</u>             |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>1.350.782</u></b>      |
| <br>                                     |             |                              |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b><u>1.350.782</u></b>      |
| <br>                                     |             |                              |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b><u>1.213.095</u></b>      |
| <br>                                     |             |                              |
| Eventualforpligtelser                    | 5           |                              |

## Egenkapitalopgørelse for 2018/19

|                           | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Indskudt ved stiftelse    | 60.000                                  | 0  | 60.000               |
| Årets resultat            | 0                                       | (197.687)  | (197.687)            |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>60.000</b>                           | <b>(197.687)</b>   | <b>(137.687)</b>     |

## Noter

|   | <b>2018/19</b>     |                   |
|---|--------------------|-------------------|
|   | <b>kr.</b>         |                   |
| <b>1. Af- og nedskrivninger</b>                       |                    |                   |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver             | 47.351             |                   |
|   | <b>47.351</b>      |                   |
| <b>2. Andre finansielle omkostninger</b>              |                    |                   |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 93.852             |                   |
| Renteomkostninger i øvrigt                            | 1.047              |                   |
|   | <b>94.899</b>      |                   |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>                      |                    |                   |
| Ændring af udskudt skat                               | (64.226)           |                   |
|   | <b>(64.226)</b>    |                   |
|   |                    |                   |
|   | <b>Andre</b>       | <b>Indretning</b> |
|   | <b>anlæg,</b>      | <b>af lejede</b>  |
|   | <b>drifts-</b>     | <b>lokaler</b>    |
|   | <b>materiel og</b> | <b>kr.</b>        |
|   | <b>inventar</b>    | <b>kr.</b>        |
|   | <b>kr.</b>         |                   |
| <b>4. Materielle anlægsaktiver</b>                    |                    |                   |
| Tilgange  | 189.946            | 283.563           |
| <b>Kostpris ultimo</b>                                | <b>189.946</b>     | <b>283.563</b>    |
| Årets afskrivninger                                   | (18.995)           | (28.356)          |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                   | <b>(18.995)</b>    | <b>(28.356)</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                   | <b>170.951</b>     | <b>255.207</b>    |

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AN-JO Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og 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 administrationselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor årsregnskabet ikke indeholder sammenligningstal. Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre eksterne omkostninger.

#### 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.

#### Vareforbrug

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle 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

#### Materielle anlægsaktiver

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.

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 | 3-5 år |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år   |

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver 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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### 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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er

## Anvendt regnskabspraksis

opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

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