

Samsøgaarden Holding IVS

Sejstrupvej 2, Sejstrup
4560 Vig
CVR-nr. 39 81 17 82

Årsrapport for 2020
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. juni 2021

Finn Halberg
dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 4 |
| Balance 31. december | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Noter til årsrapporten | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Samsøgaarden Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 30. juni 2021

Direktion

Finn Hallberg
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Samsøgaarden Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Samsøgaarden Holding IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Sorø, den 30. juni 2021

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Christina Spahl
registreret revisor
MNE-nr. mne17884

Selskabsoplysninger

Selskabet

Samsøgaarden Holding IVS
Sejstrupvej 2, Sejstrup
4560 Vig

CVR-nr.: 39 81 17 82

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 24. august 2018

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Odsherred

Direktion

Finn Hallberg, direktør

Revisor

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|----------------|---------------|
| Nettoomsætning | | 221.725 | 28.275 |
| Andre eksterne omkostninger | | -5.775 | -7.107 |
| Bruttoresultat | | 215.950 | 21.168 |
| Resultat før finansielle poster | | 215.950 | 21.168 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 451.914 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 3.151 | 4.262 |
| Andre finansielle omkostninger | | -9.474 | -4.262 |
| Resultat før skat | | 661.541 | 21.168 |
| Skat af årets resultat | | -46.156 | -5.522 |
| Årets resultat | | 615.385 | 15.646 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 151.914 | 0 |
| Overført til reserve for iværksætterselskaber | | 36.087 | 3.912 |
| Overført resultat | | 427.384 | 11.734 |
| | | 615.385 | 15.646 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Tilgodehavender i associerede virksomheder | | 461.914 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>0</u> | <u>10.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>461.914</u> | <u>10.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>461.914</u> | <u>10.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 200.000 | 28.275 |
| Andre tilgodehavender | | <u>0</u> | <u>344.262</u> |
| Tilgodehavender | | <u>200.000</u> | <u>372.537</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>112.693</u> | <u>81</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>312.693</u> | <u>372.618</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>774.607</u></u> | <u><u>382.618</u></u> |

Balance 31. december

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 1 | 1 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 151.914 | 0 |
| Reserve for iværksætterselskab | | 39.999 | 3.912 |
| Overført resultat | | 439.118 | 11.734 |
| Egenkapital | | 631.032 | 15.647 |
| | | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 78.794 | 358.324 |
| Selskabsskat | | 46.156 | 5.522 |
| Anden gæld | | 18.625 | 3.125 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 143.575 | 366.971 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | 143.575 | 366.971 |
| | | | |
| Passiver i alt | | 774.607 | 382.618 |
| | | | |
| Hovedaktivitet | 2 | | |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Reserve for iværksætters elskab | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|------------------------------|---|---------------------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 1 | 0 | 3.912 | 11.734 | 15.647 |
| Årets resultat | 0 | 151.914 | 36.087 | 427.384 | 615.385 |
| Egenkapital 31. december 2020 | 1 | 151.914 | 39.999 | 439.118 | 631.032 |

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Samsøgaarden Holding IVS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020 er selskabets første regnskabsperiode.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet optager dets kapitalandele i associerede selskaber til andelen af den regnskabsmæssige indre værdi. Ændringen har påvirket egekapital og resultat positivt med t.kr 461.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst kr. 40.000.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Noter

2 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets aktiver er ikke pantsatte.