

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Telefon 79 12 84 44
Telefax 79 12 84 55
www.deloitte.dk

Samsø Syltefabrik A/S
Trolleborgvej 12
8305 Samsø
CVR-nr. 48327915

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/4-16

Dirigent



Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Samsø Syltefabrik A/S
Trolleborgvej 12
8305 Samsø

CVR-nr.: 48327915

Hjemsted: Samsø

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Thomas Marstrand, formand

Jørgen Jensen

Cornelis Anthonie Kuypers

Direktion

Mads Mikkel Vigø Quistgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Samsø Syltefabrik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 19.04.2016

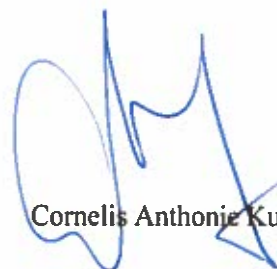
Direktion


Mads Mikkel Vigø Quistgaard

Bestyrelse


Thomas Marstrand
formand


Jørgen Jensen


Cornelis Anthonie Kuypers

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Samsø Syltefabrik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Samsø Syltefabrik A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 19.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Samsø Syltefabrik A/S producerer og forhandler konserverede fødevarer. Produktionen er baseret primært på danske råvarer og sælges dels i Danmark, dels på eksportmarkeder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 3.327 t.kr. mod et overskud sidste år på 547 t.kr. Egenkapitalen andrager 68.412 t.kr. pr. 31.12.2015.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende og forventer et positivt resultat i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er bortset fra forholdene beskrevet i afsnittet ændringer i anvendt regnskabspraksis aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har i 2015 anvendt årsregnskabslovens ændrede størrelsesgrænser for indplacering i regnskabsklasse, og har derfor aflagt årsrapporten for 2015 efter bestemmelserne for regnskabsklasse B. Årsrapporten for 2014 blev aflagt efter bestemmelserne for regnskabsklasse C mellem. Skift af regnskabsklasse har ikke medført ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år, men visse oplysninger er ikke længere medtaget i overensstemmelse med de ændrede bestemmelser for regnskabsklasse B.

Virksomheden har i 2015 ændret regnskabspraksis for indregning af grunde og bygninger fra at være kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af foretagne afskrivninger, til nu at være kostpris med fradrag af med foretagne afskrivninger. Ændringen er foretaget med begrundelse i at selskabet er indgået i nyt koncernforhold, og der er dermed sket tilpasning af praksis således den følger den øvrige koncern. Den foretagne ændring i regnskabspraksis har haft følgende effekt på balancens sammenligningstal. Regnskabsposten grunde og bygninger er reduceret med 685 t.kr., egenkapitalen er reduceret med 534 t.kr. og udskudte skatteaktiver er forøget med 151 t.kr.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller –tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10 år. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdipå balancedagen.

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.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi 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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter den retslige forpligtelse i kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem proventuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		8.170.110	10.524.682
Distributionsomkostninger		(3.838.615)	(3.418.812)
Administrationsomkostninger		<u>(5.476.424)</u>	<u>(1.732.721)</u>
Driftsresultat		(1.144.929)	5.373.149
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	(1.785.890)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	62.210
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.629.626)</u>	<u>(3.107.287)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(3.774.555)	542.182
Skat af ordinært resultat	1	<u>447.735</u>	<u>5.172</u>
Årets resultat		<u>(3.326.820)</u>	<u>547.354</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(3.326.820)</u>	<u>547.354</u>
		<u>(3.326.820)</u>	<u>547.354</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	162.194
Goodwill		0	91.557
Immaterielle anlægsaktiver	2	0	253.751
Grunde og bygninger		14.384.219	14.893.007
Produktionsanlæg og maskiner		22.673.961	23.270.876
Materielle anlægsaktiver	3	37.058.180	38.163.883
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.707	39.707
Udskudt skat		3.281.000	2.833.265
Finansielle anlægsaktiver		3.310.707	2.872.972
Anlægsaktiver		40.368.887	41.290.606
Råvarer og hjælpematerialer		6.288.415	7.669.787
Fremstillede varer og handelsvarer		32.403.649	35.824.326
Varebeholdninger		38.692.064	43.494.113
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.041.240	17.500.042
Andre tilgodehavender		788.300	18.769
Periodeafgrænsningsposter		0	154.339
Tilgodehavender		21.829.540	17.673.150
Likvide beholdninger		151.045	9.251
Omsætningsaktiver		60.672.649	61.176.514
Aktiver		101.041.536	102.467.120

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	2.000.000	1.500.000
Overført overskud eller underskud		66.412.492	15.239.312
Egenkapital		<u>68.412.492</u>	<u>16.739.312</u>
Andre hensatte forpligtelser		0	2.857.768
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>2.857.768</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	5.021.344
Anden gæld		0	21.478
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>5.042.822</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.203.110
Bankgæld		21.486.425	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.895.582	4.611.815
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.109.000	68.440.536
Skyldig selskabsskat		1.018.644	1.018.644
Anden gæld		4.119.393	2.553.113
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>32.629.044</u>	<u>77.827.218</u>
Gældsforpligtelser		<u>32.629.044</u>	<u>82.870.040</u>
Passiver		<u>101.041.536</u>	<u>102.467.120</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.500.000	547.354	15.239.312	17.286.666
Ændring i regnskabspraksis	0	(547.354)	0	(547.354)
Korrigeret egenkapital primo	1.500.000	0	15.239.312	16.739.312
Kapitalforhøjelse	500.000	0	54.500.000	55.000.000
Årets resultat	0	0	(3.326.820)	(3.326.820)
Egenkapital ultimo	2.000.000	0	66.412.492	68.412.492

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	1.018.644
Ændring af udskudt skat	(738.000)	(877.733)
Effekt af ændrede skattesatser	290.265	(146.083)
	<u>(447.735)</u>	<u>(5.172)</u>
	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Goodwill kr.
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.001.029	152.597
Kostpris ultimo	<u>1.001.029</u>	<u>152.597</u>
Af- og nedskrivninger primo	(838.835)	(61.040)
Årets nedskrivninger	(116.148)	(76.297)
Årets afskrivninger	(46.046)	(15.260)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.001.029)</u>	<u>(152.597)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	19.751.220	47.632.738
Tilgange	0	3.174.714
Afgange	0	(1.114.653)
Kostpris ultimo	<u>19.751.220</u>	<u>49.692.799</u>
Af- og nedskrivninger primo	(4.858.213)	(24.361.862)
Årets afskrivninger	(508.788)	(3.066.024)
Tilbageførsel ved afgange	0	409.048
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(5.367.001)</u>	<u>(27.018.838)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.384.219</u>	<u>22.673.961</u>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	2.000	1.000	2.000.000
	<u>2.000</u>		<u>2.000.000</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bevægelser i virksom- hedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Kapitalforhøjelse	500.000	0	0	0	0
Virksomhedskapital ultimo	<u>2.000.000</u>	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>1.570.243</u>	<u>2.204.968</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med SSF Investment A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.