



Samsø Linien A/S

Strandbakkevej 2
8305 Samsø
CVR-nr. 87730212

Årsrapport 01.05.2021 - 31.12.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.04.2022

Peter Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	8
Balance pr. 31.12.2021	9
Egenkapitalopgørelse for 2021	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Samsø Linien A/S
Strandbakkevej 2
8305 Samsø

CVR-nr.: 87730212
Hjemsted: Samsø
Regnskabsår: 01.05.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

John Steen Mikkelsen, formand
Søren Morbitzer Christoffersen
Peter Berndt
Jan Fritz Hansen
Kaia Bertelsen

Direktion

Kaia Bertelsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2021 - 31.12.2021 for Samsø Linien 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 28.04.2022

Direktion

Kaia Bertelsen

direktør

Bestyrelse

John Steen Mikkelsen

formand

Søren Morbitzer Christoffersen

Peter Berndt

Jan Fritz Hansen

Kaia Bertelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Samsø Linien A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Samsø Linien A/S for regnskabsåret 01.05.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de

yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

København, den 28.04.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Kim Takata Mücke

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10944

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af udlejning af ejendomme samt passiv pengeanbringelse samt ejerskab af datterselskabet HUNDESTED - RØRVIG FÆRGEFART A/S som driver færgeruten mellem Hundested og Rørvig.

Selskabet har i regnskabsåret frasolgt skib, og relateret finansiel gæld er afviklet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har omlagt regnskabsåret til kalenderår, og nærværende regnskab omfatter en 8. måneders omlægningsperiode 1. Maj - 31. December 2021.

Periodens resultat efter skat blev 7.210 t.kr, som er positivt påvirket af resultatet i HUNDESTED - RØRVIG FÆRGEFART A/S.

Egenkapitalen udgør herefter 59.273 t.kr.

Ledelsen anser periodens resultat for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020/21 kr.
Nettoomsætning		7.964.116	13.567.207
Andre driftsindtægter		67.000	176.751
Andre eksterne omkostninger		(505.327)	(1.021.250)
Bruttoresultat		7.525.789	12.722.708
Personaleomkostninger	1	(289.958)	(620.488)
Af- og nedskrivninger		(7.114.654)	(10.928.889)
Andre driftsomkostninger		(73.446)	0
Driftsresultat		47.731	1.173.331
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.189.285	0
Andre finansielle indtægter		1.311.738	3.543.778
Andre finansielle omkostninger		(467.050)	(831.905)
Resultat før skat		7.081.704	3.885.204
Skat af årets resultat	2	(197.746)	(994.124)
Årets resultat		6.883.958	2.891.080
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		750.000	500.000
Overført resultat		6.133.958	2.391.080
Resultatdisponering		6.883.958	2.891.080

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020/21 kr.
Grunde og bygninger		775.867	811.143
Skibe		0	62.169.401
Materielle aktiver	3	775.867	62.980.544
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		23.053.860	16.864.575
Andre værdipapirer og kapitalandele		38.427.254	13.110.250
Finansielle aktiver	4	61.481.114	29.974.825
Anlægsaktiver		62.256.981	92.955.369
Udskudt skat		8.000	0
Andre tilgodehavender		68.972	138.316
Tilgodehavende skat		12.615	12.565
Periodeafgrænsningsposter		27.418	0
Tilgodehavender		117.005	150.881
Likvide beholdninger		6.034.284	2.172.499
Omsætningsaktiver		6.151.289	2.323.380
Aktiver		68.408.270	95.278.749

Passiver

	Note	2021 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		20.000.000	20.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.189.285	0
Overført overskud eller underskud		32.008.283	32.063.610
Forslag til udbytte for regnskabsåret		750.000	500.000
Egenkapital		58.947.568	52.563.610
Udskudt skat		0	4.883.000
Hensatte forpligtelser		0	4.883.000
Anden gæld		0	22.523.483
Langfristede gældsforpligtelser		0	22.523.483
Kortfristet del af langfristede forpligtelser		0	10.969.828
Deposita		20.000	20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.066	59.793
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.100.000	1.600.000
Skyldig skat		7.249.429	2.559.221
Anden gæld		36.207	99.814
Kortfristede gældsforpligtelser		9.460.702	15.308.656
Gældsforpligtelser		9.460.702	37.832.139
Passiver		68.408.270	95.278.749
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	20.000.000	0	32.063.610	500.000	52.563.610
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	6.189.285	(55.327)	750.000	6.883.958
Egenkapital ultimo	20.000.000	6.189.285	32.008.283	750.000	58.947.568

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021	2020/21
	kr.	kr.
Gager og lønninger	280.643	612.098
Andre omkostninger til social sikring	2.953	2.898
Andre personaleomkostninger	6.362	5.492
	289.958	620.488
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

2 Skat af årets resultat

	2021	2020/21
	kr.	kr.
Aktuel skat	5.088.746	2.175.124
Ændring af udskudt skat	(4.891.000)	(1.181.000)
	197.746	994.124

3 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger	Skibe
	kr.	kr.
Kostpris primo	3.291.111	146.171.024
Afgange	0	(146.171.024)
Kostpris ultimo	3.291.111	0
Af- og nedskrivninger primo	(2.479.968)	(84.001.623)
Årets afskrivninger	(35.276)	(7.079.377)
Tilbageførsel ved afgang	0	91.081.000
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.515.244)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	775.867	0

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	16.864.575	12.053.130
Tilgange	0	24.304.628
Kostpris ultimo	16.864.575	36.357.758
Opskrivninger primo	0	1.057.120
Afskrivninger på goodwill	(1.552.558)	0
Andel af årets resultat	7.741.843	0
Dagsværdireguleringer	0	1.012.376
Opskrivninger ultimo	6.189.285	2.069.496
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.053.860	38.427.254

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Hundested - Rørvig Færgesfart A/S	Halsnæs	A/S	100%

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den Årlige husleje udgør 48 t.kr.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Samsø Linien A/S indestår som selvskyldnerkautionist for bankgæld optaget af Hundested-Rørvig Færgesfart A/S med 22.000 t.kr samt en kassekredit på 3.000 t.kr. Til sikkerhed herfor har Samsø Linien A/S stillet værdipapirdepot med en regnskabsmæssig værdi på 3.824 t.kr. pr. 31.12.2021 til sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed som følge af omlægning af regnskabsår

Selskabet har valgt at omlægge regnskabsår til kalenderåret med 1. maj - 31. december 2021 som omlægningsperiode.

Sammenligningstillene afspejler perioden 1/5 2020 - 30/4 2021. Der er derfor ikke sammenlignelighed med sidste regnskabsår.

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.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i regnskabet fra henholdsvis overtagelsestidspunktet og stiftelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den resultatopgørelsen frem til henholdsvis afståelsestidspunktet og afviklingstidspunktet.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Der hensættes alene til dækning af omkostninger ved omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i det omfang, de er besluttet i den erhvervede virksomheden inden overtagelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostprisen for den erhvervede kapitalandel og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser indgår som et særskilt element af den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over 10 år. Afskrivningsperioden revurderes særskilt.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af indjent charterhyre fra chartering af færge og indregnes i resultatopgørelsen lineært over charteraftalens løbetid.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter, herunder lejeindtægter fra Restaurant Perlen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger samt diverse selskabsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt valutakursgevinster mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt valutakurstab 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.

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, skibe samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	10-20 år
Skibe	10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 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.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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