
SAMSØ POSTEN ApS

CVR-nr.: 26460816

Industrivej 6A
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/07/2023

Morten Steen Christensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SAMSØ POSTEN ApS
Industrivej 6A
8305 Samsø

CVR-nr.: 26460816
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Revisor KROGH & THOMSEN I/S
Ulvehavevej 36
7100 Vejle
DK Danmark
CVR-nr.: 19154408
P-enhed: 1003701975

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022 for Samsø Posten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Samsø, den 28/06/2023

Direktion

Morten Steen Christensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Samsø Posten ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Samsø Posten ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og finansieringsanalyse.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Vejle, den 28/06/2023

KROGH & THOMSEN I/S
CVR-nr.: 19154408
Carsten Thomsen, mne1341
registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er avisudgivelse og trykkerivirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et underskud på kr. 45.790. Balancen pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.388.845. Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra tidligere år.

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Samtlige poster i resultatopgørelsen er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode.

Leasingudgifter udgiftsføres på forfaldstidspunktet.

BRUTTOFORTJENESTE:

Virksomheden har i henhold til årsregnskabsloven valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til én regnskabspost, benævnt bruttofortjeneste. Desuden er indregnet kompensation fra COVID-19.

NETTOOMSÆTNING:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor levering har fundet sted.

PERSONALEOMKOSTNINGER:

Personaleomkostninger består af udgifter til lønninger, pension samt sociale omkostninger. Lønrefusion er fratrukket i lønudgifterne.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:

Andre eksterne omkostninger består af udgifter til salg, markedsføring, lokaler, administration og øvrige omkostninger.

Balancen

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver indregnes til anskaffelsesværdi. Der foretages herefter afskrivninger lineært baseret på følgende levetider:

| | |
|--------------------------|----------|
| Ombygning lejede lokaler | 5 år |
| Inventar og driftsmidler | 5 - 8 år |

Mindre nyanskaffelser u/kr. 14.000 samt aktiver med kort levetid udgiftsføres i anskaffelsesåret.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Finansielle anlægsaktiver indregnes til anskaffelsesværdi.

VARELAGER:

Varelager samt igangværende arbejde indregnes til anskaffelsesværdi hhv. produktionsomkostninger.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender opføres til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

GÆLDSPOSTER:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.

SKAT:

Der er afsat skat af årets resultat samt eventuel skat af skattemæssige reservationer. Værdien af skatteaktiv er medregnet med ca. 90% af værdien.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 3.464.481 | 3.550.684 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.158.165 | -3.108.267 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -308.918 | -305.917 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -2.602 | 136.500 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -55.188 | -47.319 |
| Ordinært resultat før skat | | -57.790 | 89.181 |
| Skat af årets resultat | 3 | 12.000 | -15.000 |
| Årets resultat | | -45.790 | 74.181 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 65.000 |
| Overført resultat | | -45.790 | 9.181 |
| I alt | | -45.790 | 74.181 |

Balance 31. december 2022

Aktiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 402.834 | 425.793 |
| Indretning af lejede lokaler | | 62.000 | 25.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 464.834 | 450.793 |
| Deposita | | 36.750 | 36.750 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 36.750 | 36.750 |
| Anlægsaktiver i alt | | 501.584 | 487.543 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 512.900 | 564.576 |
| Varebeholdninger i alt | | 512.900 | 564.576 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 987.074 | 1.348.884 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 160.000 | 151.000 |
| Andre tilgodehavender | | 237.000 | 225.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 101.400 | 136.876 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.485.474 | 1.861.760 |
| Likvide beholdninger | | 150.449 | 101.038 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.148.823 | 2.527.374 |
| AKTIVER I ALT | | 2.650.407 | 3.014.917 |

Balance 31. december 2022

Passiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 1.263.845 | 1.309.635 |
| Forslag til udbytte | | 0 | 65.000 |
| Egenkapital i alt | | 1.388.845 | 1.499.635 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 205.509 | 166.380 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 909.883 | 1.204.151 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 146.170 | 144.751 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.261.562 | 1.515.282 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.261.562 | 1.515.282 |
| PASSIVER I ALT | | 2.650.407 | 3.014.917 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------|----------------------------|----------------------|---|-----------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 1.309.635 | 65.000 | 1.499.635 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -65.000 | -65.000 |
| Årets resultat | 0 | -45.790 | | -45.790 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 1.263.845 | 0 | 1.388.845 |

Morten Christensen ejer mere end 5% af selskabskapitalen.

Selskabskapitalen er uændret de seneste 5 år.

Noter

1. Personalemkostninger

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|------------------|--------------|
| | kr. | tkr. |
| Lønninger | 2.761.385 | 2.711 |
| Pension | 310.200 | 315 |
| Udgifter til social sikring | 86.580 | 82 |
| | <u>3.158.165</u> | <u>3.108</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------|----------------|-------------|
| | kr. | tkr. |
| Inventar u/kr. 14.000 | 77.989 | 16 |
| Inventar | 225.929 | 253 |
| Ombygning lejede lokaler | 5.000 | 0 |
| Goodwill | 0 | 37 |
| | <u>308.918</u> | <u>306</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|----------------|-------------|
| | kr. | tkr. |
| Skat af årets indkomst | 0 | 0 |
| Eventual skat | -12.000 | 15 |
| | <u>-12.000</u> | <u>15</u> |

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for lån i pengeinstitutter er der deponeret virksomhedspant på kr. 2 mio.

Andre forpligtelser:

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| | kr. | tkr. |
| Leasingydelser - 2 aftaler | 300.000 | 225 |

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2022 |
| | 11 |