

Samcon ApS

CVR-nr: 11533078
Fruebjergvej 3
2100 København Ø.

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016
(29. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2016

Søren Michael Jess
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Samcon ApS
Fruebjergvej 3
2100 København Ø.

CVR-nr.: 11 53 30 78
Stiftet: 1. november 1987
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion Søren Michael Jess

Revisor MOMENTUM REVISION Registrerede Revisorer ApS
Henningsens Allé 8, 1. sal
2900 Hellerup
CVR-nr: 35238050

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Samcon ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. november 2016

I direktionen:

Søren Michael Jess

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Samcon ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Global Gateway A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisorer's 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 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.

Hellerup, den 25. november 2016

MOMENTUM REVISION
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr: 35238050

Kristian Lervang Skov
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er holdingvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 441.433.

Egenkapitalen udgør kr. -4.774.441.

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

Årsregnskabet for Samcon ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i Årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Resultatandele i kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt udbytter mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

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

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
BRUTTORESULTAT		-33.832	5.531
Personaleomkostninger.....		0	0
INDTJENINGSBIDRAG.....		-33.832	5.531
Afskrivninger	2	-9.569	370.371
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-43.401	375.902
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....		0	607.497
Andre finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder...		0	0
Resultat af dattervirksomheder	3	606.073	257.378
Finansielle indtægter		15.118	35.110
Finansielle omkostninger	4	-243.735	-214.170
RESULTAT FØR SKAT		334.055	1.061.717
Skat af årets resultat	5	107.378	0
ÅRETS RESULTAT		441.433	1.061.717
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		681.051	0
Overført resultat		-239.618	1.061.717
Disponeret i alt		441.433	1.061.717

Balance

AKTIVER

	Note	30/06-16	30/06-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger		1.490.648	0
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.490.648</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	863.451	257.378
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>863.451</u>	<u>257.378</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>2.354.099</u>	<u>257.378</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		109.626	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	221.722
Selskabsskat.....		3.687	3.895
Tilgodehavender i alt		<u>113.313</u>	<u>225.617</u>
Værdipapirer		<u>318.325</u>	<u>357.497</u>
Likvide beholdninger		<u>352.128</u>	<u>532.782</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>783.766</u>	<u>1.115.896</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.137.865</u>	<u>1.373.274</u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/06-16	30/06-15
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		300.000	300.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		681.051	0
Overført overskud		-5.755.492	-5.515.874
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	6	-4.774.441	-5.215.874
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	0
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.197	3.437
Gæld tilknyttede virksomheder		967.280	0
Anden gæld		6.904.229	6.585.711
Periodeafgrænsningsposter		38.600	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.912.306	6.589.148
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		7.912.306	6.589.148
PASSIVER I ALT		3.137.865	1.373.274
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.....	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Personaleforhold	8		

Noter

1 Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har negativ egenkapital og er afhængig af fremmed finansiering for at fortsætte driften. Selskabet finansieres af kapitalejer og af den løbende drift i koncernen. På baggrund heraf forventer ledelsen at selskabet kan fortsætte sin drift, mindst 12 måneder fra balancedagen. Det er derfor ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning for fortsat drift.

2 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2015.....	0		
Tilgang	1.500.217		
Afgang	0		
		<u>1.500.217</u>	
Kostpris 30. juni 2016.....	1.500.217		
Afskrivninger 1. juli 2015.....	0		
Årets afskrivninger	9.569		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0		
		<u>9.569</u>	
Afskrivninger 30. juni 2016.....	9.569		
Op- og nedskrivninger 1. juli 2015.....	0		
Årets op- og nedskrivninger	0		
		<u>0</u>	
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016.....	0		
		<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016.....	1.490.648		
		<u><u>1.490.648</u></u>	
Afskrivninger		2015/16	2014/15
Grunde og bygninger	9.569	0	0
Avance ved salg af grunde og bygninger	0	<u>-370.371</u>	<u>-370.371</u>
Afskrivninger i alt	<u>9.569</u>	<u><u>-370.371</u></u>	<u><u>-370.371</u></u>

Noter

3 Kapitalandele i dattervirksomheder

	Datter virksomhed
Kostpris 1. juli 2015	510.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2016.....	510.000
Værdiregulering 1. juli 2015.....	-252.622
Resultat.....	606.073
Udlodninger.....	0
Øvrige værdireguleringer.....	0
Tilbageførsel af værdireguleringer på afhændede kapitalandele.....	0
Værdireguleringer 30. juni 2016.....	353.451
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016.....	863.451

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Global Gateway A/S	Danmark	100%	606.073	863.451
I alt			606.073	863.451

4 Finansielle omkostninger

Af de finansielle omkostninger udgør kr. 12.752 renter til tilknyttede virksomheder.

5 Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Beregnet sambeskatningsbidrag, Global Gateway A/S	-109.626	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.248	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	-107.378	0

Noter

6 Egenkapital	01/07-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/06-16
Anpartskapital.....	300.000	-	-	300.000
Nettoopskriv. efter den indre værdis metode	0	-	681.051	681.051
Overført resultat.....	-5.515.874	-	-239.618	-5.755.492
Henlagt udbytte	0	0	0	0
I alt	-5.215.874	0	441.433	-4.774.441
			30/06-16	30/06-15
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Kapitalandele, 300 stk. á nominelt kr. 1.000			300.000	300.000

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv..

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

8 Personaleforhold

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.