

# ÅRSRAPPORT 01.01 - 31.12.2017

## **Samm-Sall ApS**

Borupvej 1  
7330 Brande

CVR nr. 26632544

(15. regnskabsår)

### **Indsender:**

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 16. maj 2018

### **Dirigent**

Jørgen Jensen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar 2017 - 31. december 2017	11
Balance pr. 31. december 2017	12
Noter	14

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Samm-Sall ApS  
Borupvej 1  
7330 Brande

CVR-nr.: 26632544  
Stiftelsesdato: 15. maj 2002  
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Jørgen Jensen

### Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### Bankforbindelse

Nordea  
Storegade 30  
7330 Brande

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Samm-Sall ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 14. maj 2018

### **Direktion:**

Jørgen Jensen  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Samm-Sall ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Samm-Sall ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover 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.

Brande, den 14. maj 2018

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 21872741

Jimmi Lillelund  
Registreret revisor  
mne34518

## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er salg og produktion af legeudstyr.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

### **Usædvanlige forhold**

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2017 et overskud før skat på kr. 590.949.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

## **Generelt om indregning og måling**

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

## **Resultatopgørelsen**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer**

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

## **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsmkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

## **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

## **Finansielle indtægter og -omkostninger**

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.



# Anvendt regnskabspraksis

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto 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 fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

## Balancen

### Aktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	<b>Brugstid</b>	<b>Scrapværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

	<b>Brugstid</b>	<b>Scrapværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	30.000 kr.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

## Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Passiver

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Valutaforhold

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.

## Resultatopgørelse 1. januar 2017 - 31. december 2017

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	1.797.144	1.873.270
1. Personaleomkostninger	-1.142.669	-963.602
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-53.327	-26.438
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>601.148</b>	<b>883.230</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.469	4.418
Andre finansielle indtægter	653	2.911
Andre finansielle omkostninger	-23.321	-33.311
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>590.949</b>	<b>857.248</b>
Skat af årets resultat	-130.058	-189.922
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>460.891</b>	<b>667.326</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	500.000
Overført resultat	60.891	167.326
<b>Disponeret i alt</b>	<b>460.891</b>	<b>667.326</b>

## Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	292.684	228.931
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>292.684</b>	<b>228.931</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>292.684</b>	<b>228.931</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.123.736	978.953
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.123.736</b>	<b>978.953</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	269.845	54.255
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	201.902
Andre tilgodehavender	29.184	17.420
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>299.029</b>	<b>273.577</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	678.716	1.064.453
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>678.716</b>	<b>1.064.453</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.101.481</b>	<b>2.316.983</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.394.165</b>	<b>2.545.914</b>

## Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. EGENKAPITAL</b>		
4. Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	851.676	790.783
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	500.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.376.676</u></b>	<b><u>1.415.783</u></b>
 <b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	13.809	7.768
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>13.809</u></b>	<b><u>7.768</u></b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser	49.864	82.832
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>49.864</u></b>	<b><u>82.832</u></b>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	33.000	31.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser	112.189	289.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	58.785	0
Selskabsskat	124.017	133.220
Anden gæld	625.825	585.261
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>953.816</u></b>	<b><u>1.039.531</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>1.003.680</u></b>	 <b><u>1.122.363</u></b>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <b><u>2.394.165</u></b>	 <b><u>2.545.914</u></b>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7. Eventualforpligtelser

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	4
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lønninger	1.044.912	865.859
Pensioner	48.432	41.667
Andre omkostninger til social sikring	31.686	29.497
Andre personaleomkostninger	17.639	26.579
	<u><b>1.142.669</b></u>	<u><b>963.602</b></u>

**Andre  
anlæg,  
driftsmateri  
el og  
inventar**

### 2. Materielle anlægsaktiver

#### Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	417.572
Tilgang	<u>117.080</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<u><b>534.652</b></u>

#### Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-188.641
Årets af- og nedskrivninger	<u>-53.327</u>
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u><b>-241.968</b></u>

**Bogført værdi, ultimo** **292.684**

Heraf finansielle leasingaktiver 137.091

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>				
Saldo, primo	125.000	790.785	500.000	1.415.785
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	60.891	0	60.891
Udbetalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Foreslået udbytte	0	0	400.000	400.000
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u><u><b>125.000</b></u></u>	<u><u><b>851.676</b></u></u>	<u><u><b>400.000</b></u></u>	<u><u><b>1.376.676</b></u></u>

## Noter

### 4. Anparts kapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

	2017	2016
--	------	------

### 5. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år

0 kr.

0 kr.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Nordea afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.300.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og vdelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 1.549.174 pr. 31.12.2017.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 7. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.