

ÅRSRAPPORT 01.01 - 31.12.2015

Samm-Sall ApS
Myl. Erichsensvej 91
7330 Brande

CVR nr. 26632544

(13. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

Dirigent

Jørgen Jensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Samm-Sall ApS
Myl. Erichsensvej 91
7330 Brande

CVR-nr.:

26632544

Stiftelsesdato:

15.05.02

Hjemsted:

Ikast-Brande Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Jørgen Jensen

Revisor:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bank:

Nordea
Storegade 30
7330 Brande

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 30. maj 2016

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 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brande, den 30. maj 2016

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Jimmi Lillelund
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er salg og produktion af legeudstyr.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er gået frem i forhold til sidste år, og har været tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015 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.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som en forpligtelse i balancen jf. Årsregnskabslovens §48.

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, mens omkostninger indregnes med de beløb, 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. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

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. Udskudt 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed 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 salgspunktet. 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.

Der forventes en scrapværdi på leasede aktiver på i alt kr. 30.000

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris med tillæg af indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn. Dog værdiansættes der til nettorealiseringsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.507.257	1.081.970
Lønninger	-657.359	-704.496
Pensioner	-40.670	-24.789
Andre udgifter til social sikring	-39.793	-22.426
Andre personaleomkostninger	-11.579	-8.726
Personaleomkostninger i alt	<u>-749.401</u>	<u>-760.437</u>
Afskrivninger	-51.994	-20.000
Resultat før finansielle poster	<u>705.862</u>	<u>301.533</u>
Andre finansielle indtægter	3.008	2.960
Andre finansielle omkostninger	-26.789	-28.538
Resultat før skat	<u>682.081</u>	<u>275.955</u>
1. Skat af årets resultat	-160.531	-63.857
ÅRETS RESULTAT	<u>521.550</u>	<u>212.098</u>
 OVERSKUDSDISPONERING:		
Årets resultat	521.550	212.098
Overført fra sidste år	301.908	289.810
Til disposition	823.458	501.908
Udbytte	-200.000	-200.000
Overført til næste år	<u>623.458</u>	<u>301.908</u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>185.369</u>	<u>102.001</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>185.369</u>	<u>102.001</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>185.369</u>	<u>102.001</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>1.101.511</u>	<u>1.024.962</u>
Varebeholdninger i alt	<u>1.101.511</u>	<u>1.024.962</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.087	339.543
3. Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	69.807	0
Udskudt skatteaktiv	0	430
Andre tilgodehavender	<u>17.266</u>	<u>17.891</u>
Tilgodehavender i alt	<u>156.160</u>	<u>357.864</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>184.854</u>	<u>1.374</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>184.854</u>	<u>1.374</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.442.525</u>	<u>1.384.200</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.627.894</u>	<u>1.486.201</u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	623.458	301.908
Egenkapital i alt	<u>748.458</u>	<u>426.908</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	1.066	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.066</u>	<u>0</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
4. Leasingforpligtelser	114.704	60.389
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>114.704</u>	<u>60.389</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	30.500	19.200
Kreditinstitutter i øvrigt	0	273.185
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.630	84.273
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.969
Selskabsskat	159.035	62.454
Anden gæld	331.501	357.823
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>763.666</u>	<u>998.904</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>878.370</u>	 <u>1.059.293</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>1.627.894</u>	 <u>1.486.201</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6. Eventualforpligtelser

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Skatter	-159.035	-62.454
Udskudt skat	-1.496	-1.403
	<u>-160.531</u>	<u>-63.857</u>

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	303.853
Tilgang	297.719
Afgang	<u>-254.000</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>347.572</u>

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-201.852
Korrektion afhændede	91.643
Årets af- og nedskrivninger	<u>-51.994</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-162.203</u>

Bogført værdi, ultimo **185.369**

Heraf finansielle leasingaktiver 167.691

3. Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder

Mellemregninge forrentes med 4%.

4. Leasingforpligtelser

Forfald efter 5 år 0

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea, Herning er stillet følgende sikkerheder: virksomhedspant for et beløb af kr. 1.300.000

Panteretten omfatter følgende:

Fordringspant.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Driftsmidler og andre hjælpestoffer.

Noter

6. Eventualforpligtelser

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

Hvis 100% ejet af datterselskab: Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Fj 3 Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.