

ÅRSRAPPORT 01.01.2022 - 31.12.2022

Samm-Sall ApS

Borupvej 1
7330 Brande

CVR nr. 26632544

(20. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. juni 2023

Dirigent

Jørgen Jensen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---------------------------------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022 | 11 |
| Balance pr. 31. december 2022 | 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

Jyske Bank
Jernbanegade 4
6933 Kibæk

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 29. juni 2023

Direktion:

Jørgen Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Samm-Sall ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Samm-Sall ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 29. juni 2023

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Jimmi Lillelund Pedersen
Registreret revisor
mne34518

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste 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 2022 et overskud før skat på kr. 1.039.522.

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 2022 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens primære aktiviteter .

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

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. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Anlægsaktiver

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:

| | Brugstid | Scrapværdi |
|-----------------------------------------|----------|------------|
| 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 salgskostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

| | Brugstid | Scrapværdi |
|-----------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-5 år | 70.000 kr. |

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

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022

| Note | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 2.908.290 | 2.068.891 |
| 1. Personaleomkostninger | -1.736.289 | -1.305.845 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -101.414 | -88.190 |
| Resultat før finansielle poster | 1.070.587 | 674.856 |
| Andre finansielle indtægter | 2.239 | 1.686 |
| Andre finansielle omkostninger | -33.304 | -31.954 |
| Ordinært resultat før skat | 1.039.522 | 644.588 |
| Skat af årets resultat | -228.863 | -139.584 |
| ÅRETS RESULTAT | 810.659 | 505.004 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 300.000 |
| Overført resultat | 310.659 | 205.004 |
| Disponeret i alt | 810.659 | 505.004 |

Balance pr. 31. december 2022

| Note | 2022 | 2021 |
|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>224.926</u> | <u>326.340</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>224.926</u> | <u>326.340</u> |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | <u>224.926</u> | <u>326.340</u> |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | <u>1.308.175</u> | <u>1.223.306</u> |
| Varebeholdninger i alt | <u>1.308.175</u> | <u>1.223.306</u> |
| | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 951.960 | 201.475 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 47.600 | 0 |
| Andre tilgodehavender | <u>0</u> | <u>5.375</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>999.560</u> | <u>206.850</u> |
| | | |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | <u>662.969</u> | <u>966.727</u> |
| Likvide beholdninger i alt | <u>662.969</u> | <u>966.727</u> |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.970.704</u> | <u>2.396.883</u> |
| | | |
| AKTIVER I ALT | <u>3.195.630</u> | <u>2.723.223</u> |

Balance pr. 31. december 2022

| Note | 2022 | 2021 |
|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud | 1.370.976 | 1.060.317 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 300.000 |
| Egenkapital i alt | <u>1.995.976</u> | <u>1.485.317</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 1.689 | 4.207 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>1.689</u> | <u>4.207</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| 3. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser | 0 | 120.679 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>120.679</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Kortfristet del af leasingforpligtelser | 120.679 | 57.780 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 233.168 | 257.928 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 175.675 |
| Selskabsskat | 231.381 | 144.684 |
| Anden gæld | 612.737 | 476.953 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.197.965</u> | <u>1.113.020</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.197.965</u> | <u>1.233.699</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>3.195.630</u> | <u>2.723.223</u> |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Personaleomkostninger

| | | |
|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 4 | 4 |
| | 2022 | 2021 |
| Lønninger | -1.554.495 | -1.146.142 |
| Pensioner | -104.091 | -92.806 |
| Andre omkostninger til social sikring | -38.089 | -26.449 |
| Andre personaleomkostninger | -39.614 | -40.448 |
| | <u>-1.736.289</u> | <u>-1.305.845</u> |

**Andre
anlæg,
driftsmateri
el og
inventar**

2. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

| | |
|--------------------------------|-----------------------|
| Anskaffelsessum, primo | <u>668.784</u> |
| Anskaffelsessum, ultimo | <u>668.784</u> |

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

| | |
|--------------------------------------|------------------------|
| Af- og nedskrivninger, primo | -342.444 |
| Årets af- og nedskrivninger | <u>-101.414</u> |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | <u>-443.858</u> |

Bogført værdi, ultimo **224.926**

Heraf finansielle leasingaktiver 137.984

2022 **2021**

3. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år 0 kr. 0 kr.

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 2.347.077 pr. 31.12.2022.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 19 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 44.270.

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 udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.