

SAMAJU UDDANNELSER ApS

Frederiksgade 8
5700 Svendborg

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

03/05/2018

Ib Mogens Lindberg Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SAMAJU UDDANNELSER ApS
Frederiksgade 8
5700 Svendborg
Telefonnummer: 22615477
CVR-nr: 26877687
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Andelskassen A/S
Havnepladsen 3B
5700 Svendborg

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017, for Samaju Uddannelser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses fra direktionens side som hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

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

Ledelsen fravælger på den ordinære generalforsamling, revision af regnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne herfor, jf. årsregnskabslovens § 135, stk.1, 2. pkt. samt stk. 3, anses for værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 03/05/2018

Direktion

Ib Mogens Lindberg Hansen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er drift af undervisnings- og kursusvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af egenkapitalen og er som følge heraf omfattet af selskabslovens § 119, bestemmelser om kapitaltab.

Det er ledelsens forventning af egenkapitalen er reetableret ved egen indtjening i løbet af det kommende regnskabsår. Selskabslovens regler om oplysning til generalforsamlingen er overholdt.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling i det kommende regnskabsår.

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. Årsrapporten for Samaju Uddannelser ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er for selskabets første regnskabsår. Der er opstillet sammenligningstal med tidligere regnskabsår.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, låneomkostninger, samt diverse provisioner.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Matrielle anlægskativer måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivites regnskabsmæssig værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afkrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandør, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi, reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandør, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på

generalforsamlingen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster, samt for betalte a'conto skatter.

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 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0
Bruttofortjeneste/Bruttotab		707.728	-60.760
Personaleomkostninger	1	-317.261	-266.100
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	19.024	-194.542
Resultat af ordinær primær drift		409.491	-521.402
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		27.899	58.255
Andre finansielle indtægter			11
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-15.293
Andre finansielle omkostninger		-35.047	-26.110
Ordinært resultat før skat		402.343	-504.539
Skat af årets resultat	3	-49.873	104.090
Årets resultat		352.470	-400.449
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		352.470	-400.449
I alt		352.470	-400.449

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.368	468.821
Materielle anlægsaktiver i alt	4	34.368	468.821
Anlægsaktiver i alt		34.368	468.821
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		95.031	254.313
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.528.242	1.600.520
Udsudte skatteaktiver		43.447	93.320
Tilgodehavende skat		2.000	2.000
Periodeafgrænsningsposter		0	6.000
Tilgodehavender i alt		1.668.720	1.956.153
Likvide beholdninger		191.287	151.843
Omsætningsaktiver i alt		1.860.007	2.107.996
Aktiver i alt		1.894.375	2.576.817

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		68.913	-283.557
Egenkapital i alt		193.913	-158.557
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		216.000	388.121
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		422.777	390.671
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.058.940	1.947.650
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.745	8.932
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.700.462	2.735.374
Gældsforpligtelser i alt		1.700.462	2.735.374
Passiver i alt		1.894.375	2.576.817

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	308.871	258.485
Sociale ydelser og forsikringer	7.850	7.615
Andre omkostninger	540	0
	<u>317.261</u>	<u>266.100</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Småanskaffelser	32.496	68.407
Software	1.067	639
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-52.587	125.496
	<u>-19.024</u>	<u>194.542</u>

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	49.873	104.090
	<u>49.873</u>	<u>104.090</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	885.225
Tilgang	42.961
Afgang	544.000
Kostpris ultimo	384.186
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	61.179
Opskrivninger ultimo	61.179
Af- og nedskrivning primo	402.404
Årets afskrivning	8.592
Af- og nedskrivning ultimo	410.996
Regnskabsmæssig værdi ultimo	34.368

5. Oplysning om eventualforpligtelser

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig garantiforpligtelser vedrørende salg ud over, hvad der er normalt inden for branchen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.