

SAMAJU UDDANNELSER ApS

Frederiksgade 8
5700 Svendborg

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

05/05/2020

Mogens Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SAMAJU UDDANNELSER ApS
Frederiksgade 8
5700 Svendborg

e-mailadresse: vibeke@samaju.dk

CVR-nr: 26877687

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er drift af undervisnings- og kursusvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Samaju Uddannelser ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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

Materielle anlægsaktiver 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 regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger 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:

Restværdi	Brugstid	
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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		871.478	902.021
Personaleomkostninger	1	-284.555	-355.692
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-70.425	-98.573
Resultat af ordinær primær drift		516.498	447.756
Andre finansielle omkostninger		-2.464	-2.297
Ordinært resultat før skat		514.034	445.459
Skat af årets resultat	3	-114.607	-113.621
Årets resultat		399.427	331.838
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		600.000	
Overført resultat		-200.573	331.838
I alt		399.427	331.838

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		190.621	85.854
Materielle anlægsaktiver i alt	4	190.621	85.854
Kapitalandele i associerede virksomheder		122.016	
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	122.016	
Anlægsaktiver i alt		312.637	85.854
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		239.406	206.873
Udskudte skatteaktiver			1.181
Periodeafgrænsningsposter		1.648.242	1.273.241
Tilgodehavender i alt		1.887.648	1.481.295
Likvide beholdninger		60.734	171.934
Omsætningsaktiver i alt		1.948.382	1.653.229
Aktiver i alt		2.261.019	1.739.083

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		97.016	
Overført resultat		200.178	400.751
Forslag til udbytte		600.000	
Egenkapital i alt		1.022.194	525.751
Hensættelse til udskudt skat		2.248	
Hensatte forpligtelser i alt		2.248	
Leverandører af varer og tjenesteydelser			342.633
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		175.752	93.174
Skyldig selskabsskat		111.178	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		942.276	771.988
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.371	5.537
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.236.577	1.213.332
Gældsforpligtelser i alt		1.236.577	1.213.332
Passiver i alt		2.261.019	1.739.083

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	279.511	350.319
Andre omkostninger til social sikring	4.545	4.734
Øvrige personaleomkostninger	500	640
	<u>284.555</u>	<u>355.692</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019	2018
	kr.	kr.
Småanskaffelser	14.719	69.283
Software	0	5.679
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.706	23.611
	<u>70.425</u>	<u>98.573</u>

3. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	111.178	71.355
Regulering af udskudt skat	3.429	42.266
	<u>114.607</u>	<u>113.621</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	118.057
Tilgang	160.473
Afgang	0
Kostpris ultimo	278.531
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	32.204
Årets afskrivning	55.706
Af- og nedskrivning ultimo	87.910
Regnskabsmæssig værdi ultimo	190.621

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	0
Tilgang	xxx.xxx	25.000
Afgang	-xxx.xxx	0
Kostpris ultimo	xxx.xxx	25.000
Nettoopskrivninger primo	xxx.xxx	0
Andel i årets resultat jf. note	xxx.xxx	97.016
Udloddet udbytte	-xxx.xxx	0
Nettoopskrivninger ultimo	xxx.xxx	97.016
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	122.016

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Samaju Nord ApS, Svendborg	50%	244.032	194.032

6. Oplysning om eventualforpligtelser

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

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2019
	3

