



ÅRSRAPPORT

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

SAMNOK APS

NEPTUNVEJ 7

4040 JYLLINGE

CVR-nr. 27 96 31 61

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den *30/11* 2017



Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	10
Balance pr. 30. juni 2017	11-12
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2017	13
Noter	14-15

Selskab

Samnok ApS
Neptunvej 7
4040 Jyllinge

CVR-nummer 27 96 31 61

12. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Lisbeth Vivian Lønberg-Jensen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nummer 19263096

Per Jensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Samnok ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med besiddelse af anparter og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Samnok ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Jyllinge, den 9. november 2017

I direktionen



Lisbeth Vivian Lønberg-Jensen

Til ledelsen i Samnok ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Samnok ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

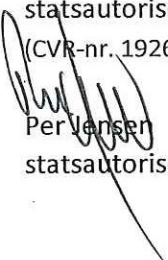
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 9. november 2017

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)


Per Jensen

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, udbytter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter årets nedskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de associerede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Kapitalandele i associerede virksomheder, fortsat

Køb af associerede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data/registreringer. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter anparter.

Anparter er målt til kostpris.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Modtagne udbytter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	546.815	498.551
	Andre eksterne omkostninger	<u>-9.687</u>	<u>-7.855</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	537.128	490.696
2	Andre finansielle indtægter	162.117	8.986
3	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-787</u>	<u>-73.133</u>
	RESULTAT FØR SKAT	698.458	426.549
4	Skat af årets resultat	<u>-2.379</u>	<u>-15.573</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>696.079</u></u>	<u><u>410.976</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	446.815	398.551
Forslag til udbytte for regnskabsåret	43.400	10.000
Overført resultat	<u>205.864</u>	<u>2.425</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>696.079</u></u>	<u><u>410.976</u></u>

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>3.213.135</u>	<u>1.616.320</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>3.213.135</u>	<u>1.616.320</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>3.213.135</u>	<u>1.616.320</u>
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	<u>1.251.942</u>	<u>1.099.555</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>229.330</u>	<u>166.212</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.481.272</u>	<u>1.265.767</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>4.694.407</u></u>	<u><u>2.882.087</u></u>

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.013.135	1.566.320
Overført resultat	1.348.149	1.142.285
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>43.400</u>	<u>10.000</u>
EGENKAPITAL	<u>3.529.684</u>	<u>2.843.605</u>
4 Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>15.573</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>15.573</u>
4 Selskabsskat	<u>6.909</u>	<u>16.970</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>6.909</u>	<u>16.970</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.813	5.938
Anden gæld	<u>1.150.000</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.157.813</u>	<u>5.938</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.164.722</u>	<u>38.481</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>4.694.407</u></u>	<u><u>2.882.087</u></u>

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoop- skrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/7 2015	125.000	1.167.769	1.139.860	10.000	2.442.629
Udloddet udbytte	0	0	0	-10.000	-10.000
Overført via resultatdisponeringen	0	398.551	2.425	10.000	410.976
Egenkapital pr. 1/7 2016	125.000	1.566.320	1.142.285	10.000	2.843.605
Udloddet udbytte	0	0	0	-10.000	-10.000
Overført via resultatdisponeringen	0	446.815	205.864	43.400	696.079
Egenkapital pr. 30/6 2017	125.000	2.013.135	1.348.149	43.400	3.529.684

1 Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>Associerede virksomheder</u>
Kostpris pr. 1/7 2016	50.000
Tilgang i året	1.150.000
Afgang i året	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/6 2017	<u>1.200.000</u>
Opskrivninger pr. 1/7 2016	1.566.320
Årets resultatandel	549.317
Årets andel af egenkapitalreguleringer	-2.502
Modtaget udbytte i året	-100.000
Opskrivninger, afgang i året	<u>0</u>
OPSKRIVNINGER PR. 30/6 2017	<u>2.013.135</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2017	<u><u>3.213.135</u></u>
Regnskabsmæssig indre værdi	3.065.496
Koncerngoodwill	150.141
Akkumulerede afskrivninger	<u>-2.502</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2016	<u><u>3.213.135</u></u>

<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Finansielle indtægter i øvrigt	<u>162.117</u>	<u>8.986</u>
	I ALT	<u><u>162.117</u></u>	<u><u>8.986</u></u>

<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>787</u>	<u>73.133</u>
	I ALT	<u><u>787</u></u>	<u><u>73.133</u></u>

<u>4</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>				
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2015/16</u>
	Skyldig pr. 1/7 2016	16.970	15.573	0	0
	Regulering tidligere år	0	0	0	0
	Betalt vedr. tidligere år	-18.873	0	0	0
	Betalt acontoskat 2016	-3.000	0	0	0
	Betalt acontoskat 2017	-4.000	0	0	0
	Skat af årets resultat	17.952	-15.573	2.379	15.573
	Udbytteskat	<u>-2.140</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	SKYLDIG PR. 30/6 2017	<u><u>6.909</u></u>	<u><u>0</u></u>		
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>2.379</u></u>	<u><u>15.573</u></u>