

**ÅRSRAPPORT**

**1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

**SAMNOK APS**

**NEPTUNVEJ 7**

**4040 JYLLINGE**

**CVR-nr. 27 96 31 61**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 23/11 2016

*Lisbeth Lonberg-Jensen*

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11-12
Noter	13-15

**Selskab**

Samnok ApS  
Neptunvej 7  
4040 Jyllinge

CVR-nummer 27 96 31 61

11. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

**Direktion**

Lisbeth Vivian Lønberg-Jensen

**Revision**

**inforevision**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nummer 19263096

Per Jensen, statsautoriseret revisor

### Hovedaktivitet

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

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

### Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i den associerede virksomhed i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

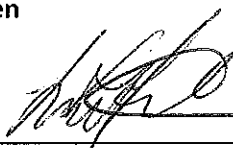
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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 2016

I direktionen



Lisbeth Vivian Lønberg-Jensen

## Til kapitalejeren i Samnok ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Samnok ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016

**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 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****Finansielle anlægsaktiver**

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.

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. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

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 indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, unoterede aktier og anparter samt pantebrevsbeholdning.

**Tilgodehavender**

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

**Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancen. Realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under henholdsvis 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 gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, 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 i øvrigt**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	498.551	295.703
	Andre eksterne omkostninger	<u>-7.855</u>	<u>-15.742</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	490.696	279.961
2	Andre finansielle indtægter	8.986	130.960
3	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-73.133</u>	<u>0</u>
	RESULTAT FØR SKAT	426.549	410.921
4	Skat af årets resultat	<u>-15.573</u>	<u>-27.072</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>410.976</u></u>	<u><u>383.849</u></u>

#### RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	398.551	195.703
Overført resultat	2.425	178.146
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>410.976</u></u>	<u><u>383.849</u></u>

## AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1.616.320</u>	<u>1.217.769</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.616.320</u>	<u>1.217.769</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.616.320</u>	<u>1.217.769</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>7.409</u>
TILGODEHAVENDER	<u>0</u>	<u>7.409</u>
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	<u>1.099.555</u>	<u>520.339</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>166.212</u>	<u>750.418</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.265.767</u>	<u>1.278.166</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.882.087</u></u>	<u><u>2.495.935</u></u>

## PASSIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.566.320	1.167.769
Overført resultat	1.142.285	1.139.860
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
5 EGENKAPITAL	<u>2.843.605</u>	<u>2.442.629</u>
4 Hensættelse til udskudt skat	<u>15.573</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>15.573</u>	<u>0</u>
4 Selskabsskat	<u>16.970</u>	<u>26.369</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>16.970</u>	<u>26.369</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.938	4.063
4 Selskabsskat	<u>0</u>	<u>22.873</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>5.938</u>	<u>26.936</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>38.481</u>	<u>53.305</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.882.087</u></u>	<u><u>2.495.935</u></u>

1 Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>Associerede virksomheder</u>
Kostpris pr. 1/7 2015	50.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
 KOSTPRIS PR. 30/6 2016	 <u>50.000</u>
Opskrivninger pr. 1/7 2015	1.167.769
Årets resultatandel	498.551
Årets andel af egenkapitalreguleringer	0
Mødtaget udbytte i året	-100.000
Opskrivninger, afgang i året	<u>0</u>
 OPSKRIVNINGER PR. 30/6 2016	 <u>1.566.320</u>
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2016	 <u><u>1.616.320</u></u>

Selskabets associerede virksomheder omfatter følgende:

	<u>Ejerandel</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
<u>Associerede virksomheder:</u>			
Konmas ApS, København	33,33%	<u>1.495.652</u>	<u>4.848.959</u>
I ALT		<u><u>1.495.652</u></u>	<u><u>4.848.959</u></u>

<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Finansielle indtægter i øvrigt	<u>8.986</u>	<u>130.960</u>
	I ALT	<u>8.986</u>	<u>130.960</u>

<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>73.133</u>	<u>0</u>
	I ALT	<u>73.133</u>	<u>0</u>

4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2014/15</u>
Skyldig pr. 1/7 2015	49.242	0	0	0
Regulering tidligere år	0	0	0	0
Betalt vedr. tidligere år	-26.369	0	0	0
Betalt acontoskat 2015	-1.000	0	0	0
Betalt acontoskat 2016	-3.000	0	0	0
Skat af årets resultat	0	15.573	15.573	27.072
Udbytteskat	<u>-1.903</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2016	<u>16.970</u>	<u>15.573</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>15.573</u>	<u>27.072</u>



5 Egenkapital	30/6 2016	30/6 2015
Virksomhedskapital pr. 30/6 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserver for nettoopskrivning pr. 1/7 2015	1.167.769	972.066
Årets nettoopskrivning	<u>398.551</u>	<u>195.703</u>
Reserve for nettoopskrivning pr. 30/6 2016	<u>1.566.320</u>	<u>1.167.769</u>
Overført resultat pr. 1/7 2015	1.139.860	961.714
Overført af årets resultat	<u>2.425</u>	<u>178.146</u>
Overført resultat pr. 30/6 2016	<u>1.142.285</u>	<u>1.139.860</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/7 2015	10.000	53.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-10.000	-53.000
Forslag til udbytte	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/6 2016	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Egenkapital pr. 30/6 2016	<u><u>2.843.605</u></u>	<u><u>2.442.629</u></u>

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anparter á kr.1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.