

Samuraia ApS

Jyllandsvej 4 B, 3. tv., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 28 66 09 87

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Jens Damgaard Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Samuraia ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 26. maj 2016

Direktion

Jens Damgaard Sørensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Samuraia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Samuraia ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 Etiske 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.

Aarhus, den 26. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Samuraia ApS Jyllandsvej 4 B, 3. tv. 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 28 66 09 87
	Stiftet: 6. juli 2006
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jens Damgaard Sørensen, direktør
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	Metagrail ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Samuraia ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, biler, administration samt lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter øvrige personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger samt tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Samuraia ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-110.815	-146.649
3 Personaleomkostninger	-5.153	-2.039
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-60.947	-82.912
Driftsresultat	-176.915	-231.600
Andre finansielle indtægter	3.804	7.615
Øvrige finansielle omkostninger	-22.037	-17.387
Resultat før skat	-195.148	-241.372
Skat af årets resultat	30.260	19.456
Årets resultat	-164.888	-221.916
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-164.888	-221.916
Disponeret i alt	-164.888	-221.916

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	152.000
5	Indretning af lejede lokaler	0	13.229
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>165.229</u>
	Deposita	<u>1.115</u>	<u>13.010</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.115</u>	<u>13.010</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.115</u>	<u>178.239</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.950	5.950
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	6.185
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>16.779</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>22.729</u>	<u>12.135</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>22.729</u>	<u>12.135</u>
	Aktiver i alt	<u>23.844</u>	<u>190.374</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	<u>-386.803</u>	<u>-221.916</u>
	Egenkapital i alt	<u>-261.803</u>	<u>-96.916</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>53.438</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>53.438</u>
	 Kortfristet del af langfristet gæld	 0	 54.792
	Gæld til pengeinstitutter	65.215	60.720
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.250	39.664
	Gæld til tilknyttede virksomheder	106.669	0
	Anden gæld	<u>62.513</u>	<u>78.676</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>285.647</u>	<u>233.852</u>
	 Gældsforpligtelser i alt	 <u>285.647</u>	 <u>287.290</u>
	 Passiver i alt	 <u>23.844</u>	 <u>190.374</u>
 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af rådgivning, kursusvirksomhed samt konsulentarbejde inde for virksomhedsdrift.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har negativ egenkapital som følge af manglende indtjening fra salg. Ledelsens vil stille den fornødne finansiering til rådighed i det omfang, det er muligt. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>5.153</u>	<u>2.039</u>
	5.153	2.039
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	296.439	296.439
Afgang i årets løb	<u>-240.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	56.439	296.439
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-144.439	-96.438
Årets af-/nedskrivninger	0	-48.001
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>88.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-56.439	-144.439
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	152.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2015	147.192	147.192
Kostpris 31. december 2015	147.192	147.192
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-133.963	-117.611
Årets af-/nedskrivninger	-13.229	-16.352
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-147.192	-133.963
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	13.229
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-221.915	0
Årets overførte overskud eller underskud	-164.888	-221.916
	-386.803	-221.916
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	0	103.445
Udloddet udbytte	0	-103.445
	0	0
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
10. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på t.kr. 62.		

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Metagrail ApS, CVR-nr. 29 21 38 95 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedr. forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.
Hæftelse vedr. forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.