

## Årsrapport for 2015/16

### Morten Samson ApS

Enighedsvej 45  
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 30567862

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2016.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Morten Samson

LOU REVISION  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
TOLDBODGADE 11  
DK-4800 NYKØBING F.  
T: 5485 1133 . F: 5485 3702  
CVR NR. 31579309  
LOUREVISION.DK

MEMLEM AF  
DANSKE REVISORER  
**FSR\***



# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12



# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Morten Samson ApS .

Årsrapporten er aflagt 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.

Nykøbing F, den 2. november 2016.

**Direktion**

Morten Samson

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Morten Samson ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Morten Samson ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Forbehold

#### Grundlag for konklusion med forbehold

Associeret virksomhed – Samson Gruppen A/S – hæfter for dennes tidligere associerede virksomheds bankgæld med DKK 1.000.000. Efter vores opfattelse burde hæftelsen på DKK 1.000.000 være indregnet i Samson Gruppen A/S' balance under hensatte forpligtelser, idet vi vurderer, at hæftelsen vil medføre et træk på Samson Gruppen A/S' økonomiske ressourcer. Den manglende hensættelse i Samson Gruppen A/S bevirker, at årets resultat efter skat samt egenkapitalen er opgjort med DKK 390.000 for højt.

#### Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 2. november 2016

## Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309

Peter Kamper

Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Morten Samson ApS  
Enighedsvej 45  
4800 Nykøbing F

CVR-nr.: 30567862  
Hjemstedskommune: Guldborgsund  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Morten Samson

**Revisor**

Lou Revision  
registreret revisionsaktieselskab  
Toldbodgade 11  
4800 Nykøbing F.

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Morten Samson ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt andre finansielle indtægter.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt andre finansielle omkostninger.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanlig vis svarer til nominel værdi.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-8.500</b>	<b>-20</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-8.500</b>	<b>-20</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	69
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		401.679	911
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		31.828	26
Andre finansielle omkostninger		1.944	1
<b>Resultat før skat</b>		<b>423.063</b>	<b>985</b>
Skat af årets resultat		4.796	1
<b>Årets resultat</b>		<b>418.267</b>	<b>984</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		1.535.152	1.099
Årets resultat		418.267	984
<b>Til disposition</b>		<b>1.953.419</b>	<b>2.084</b>
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		310.598	499
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		300.000	0
Udbytte for regnskabsåret		0	50
Overført til næste år		1.342.821	1.535
<b>Disponeret i alt</b>		<b>1.953.419</b>	<b>2.084</b>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>1.812.875</u>	<u>1.511</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.812.875</u></b>	<b><u>1.511</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.812.875</u></b>	<b><u>1.511</u></b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.078.247	1.046
Andre tilgodehavender		<u>117.163</u>	<u>117</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>1.195.410</u></b>	<b><u>1.164</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.495</u></b>	<b><u>255</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.196.905</u></b>	<b><u>1.419</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>3.009.781</u></b>	<b><u>2.930</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.499.542	1.189
Overført resultat		1.342.821	1.535
Foreslået udbytte		0	50
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>2.967.363</b>	<b>2.899</b>
Selskabsskat		4.796	1
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	4	<b>4.796</b>	<b>1</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	15
Gæld til associerede virksomheder		30.361	15
Selskabsskat		1.199	0
Anden gæld		61	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>37.622</b>	<b>30</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>42.418</b>	<b>31</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.009.781</b>	<b>2.930</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

# Noter til årsrapporten

1	Kapitalandele i associerede virksomheder	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Kostpris, primo	313.333	450
	Afgang i årets løb	0	-137
	<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>313.333</b>	<b>313</b>
	Værdireguleringer primo	1.203.810	690
	Afgang af værdireguleringer	0	4
	Årets resultatandel	404.652	914
	Udloddet udbytte	-100.000	-405
	<b>Værdireguleringer, ultimo</b>	<b>1.508.462</b>	<b>1.204</b>
	Af-/nedskrivninger, primo	-5.946	-4
	Af-/nedskrivninger, afhændede kapitalandele	0	1
	Årets afskrivninger	-2.973	-3
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-8.919</b>	<b>-6</b>
	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder i alt</b>	<b>1.812.875</b>	<b>1.511</b>

Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill DKK 5.946.

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

50% ejerandel af QMInvest ApS, hjemhørende i Guldborgsund kommune. Resultat for 2015/16 udgør DKK 134.809. Egenkapital pr. 30.06.2016 udgør DKK 2.431.889.

50% ejerandel af Samson Gruppen A/S, hjemhørende i Guldborgsund kommune. Resultat for 2015/16 udgør DKK 674.496. Egenkapital pr. 30.06.2016 udgør DKK 1.181.969.

3	Egenkapital	Selskabs- kapital	Andre reserver	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	1.188.944	1.585.052	2.898.996
	Årets resultat	0	0	-192.331	-192.331
	Årets bevægelse datterselskabsreserve, resultatdisponeret	0	310.598	0	310.598
	Foreslået udbytte	0	0	300.000	300.000
	Betalt udbytte	0	0	-349.900	-349.900
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.499.542</b>	<b>1.342.821</b>	<b>2.967.363</b>

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

### **5      Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut og QMInvest ApS, har selskabet afgivet pant i anpartar i QMInvest ApS, der i årsrapporten er indregnet med DKK 1.215.946. Gælden udgør DKK 3.532.699.

### **6      Eventualposter m.v.**

Til sikkerhed for associeret selskabs leasingselskab er der afgivet selvskyldnerkaution begrænset til DKK 500.000.