

SAM 4 ApS

c/o Martinsen Aarhus, Voldbjergvej 16, 2.sal, 8240 Risskov

Årsrapport for

2019/20

CVR-nr. 31 05 21 49

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2020.

Merete Juhl
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for SAM 4 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 1. december 2020

Direktion

Merete Juhl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i SAM 4 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SAM 4 ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 Etske 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.

Risskov, den 1. december 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen

statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet

SAM 4 ApS
c/o Martinsen Aarhus
Voldbjergvej 16, 2.sal
8240 Risskov

CVR-nr.: 31 05 21 49
Stiftet: 1. november 2007
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Direktion

Merete Juhl

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er handel, finansiering, investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -10.875 kr. mod -11.250 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 782.748 kr. mod 151.324 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SAM 4 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 tilbageførslers 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 eksterne omkostninger.

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og 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 i egenkapitalen.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associeret virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 samtidigt.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -10.875 | -11.250 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 884.963 | -106.411 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 0 | 208.670 |
| Andre finansielle indtægter | 110.562 | 122.445 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -230.172 | -48.269 |
| Resultat før skat | 754.478 | 165.185 |
| 2 Skat af årets resultat | 28.270 | -13.861 |
| Årets resultat | 782.748 | 151.324 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 55.300 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 727.448 | 151.324 |
| Disponeret i alt | 782.748 | 151.324 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder | 3.174.634 | 1.249.671 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>3.174.634</u> | <u>1.249.671</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.174.634</u> | <u>1.249.671</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| 4 Udskudte skatteaktiver | 28.270 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 28.465 | 9.118 |
| Andre tilgodehavender | 600.000 | 602.979 |
| Tilgodehavender i alt | <u>656.735</u> | <u>612.097</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>3.515.788</u> | <u>2.291.330</u> |
| Værdipapirer i alt | <u>3.515.788</u> | <u>2.291.330</u> |
| Likvide beholdninger | <u>210.151</u> | <u>2.618.601</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>4.382.674</u> | <u>5.522.028</u> |
| Aktiver i alt | <u>7.557.308</u> | <u>6.771.699</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 600.000 | 600.000 |
| 6 Overført resultat | 6.881.626 | 6.154.178 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 55.300 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>7.536.926</u> | <u>6.754.178</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.000 | 12.000 |
| Anden gæld | 8.382 | 5.521 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>20.382</u> | <u>17.521</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>20.382</u> | <u>17.521</u> |
| Passiver i alt | <u>7.557.308</u> | <u>6.771.699</u> |

Noter

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> | |
|---|-------------------|--------------------|-----------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 230.172 | 48.269 | |
| | <u>230.172</u> | <u>48.269</u> | |
| 2. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 5.302 | |
| Årets regulering af udskudt skat | -28.270 | 8.559 | |
| | <u>-28.270</u> | <u>13.861</u> | |
| | <u>30/6 2020</u> | <u>30/6 2019</u> | |
| 3. Kapitalandele i associerede virksomheder | | | |
| Kostpris primo | 9.714.964 | 9.714.964 | |
| Tilgang i årets løb | 1.040.000 | 0 | |
| Kostpris ultimo | <u>10.754.964</u> | <u>9.714.964</u> | |
| Nedskrivning primo | -8.465.293 | -8.358.882 | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 884.963 | -106.411 | |
| Opskrivninger ultimo | <u>-7.580.330</u> | <u>-8.465.293</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>3.174.634</u> | <u>1.249.671</u> | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| SAM 1 ApS, Aarhus | 30 % | 4.096.767 | -68.802 |
| Kærsminde ApS, Aarhus | 26 % | 7.483.093 | 3.483.094 |
| | | <u>11.579.860</u> | <u>3.414.292</u> |
| 4. Udskudte skatteaktiver | | | |
| Udskudte skatteaktiver primo | | 0 | 8.559 |
| Udskudt skat af årets resultat | | 28.270 | -8.559 |
| | | <u>28.270</u> | <u>0</u> |

Noter

| | <u>30/6 2020</u> | <u>30/6 2019</u> |
|---|------------------|------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 600.000 | 600.000 |
| | <u>600.000</u> | <u>600.000</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 6.154.178 | 6.002.854 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 727.448 | 151.324 |
| | <u>6.881.626</u> | <u>6.154.178</u> |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 0 | 105.800 |
| Udloddet udbytte | 0 | -105.800 |
| Udbytte for regnskabsåret | 55.300 | 0 |
| | <u>55.300</u> | <u>0</u> |