

## **SAM 5 ApS**

**Henrik Steffens Vej 1, 1. th., 1866 Frederiksberg C**

---

**Årsrapport for**

**2015/16**

---

**CVR-nr. 31 05 21 65**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.

---

Anette Amalie Juhl Lindschouw  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

#### **Selskabsoplysninger**

- 4 Selskabsoplysninger

#### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for SAM 5 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 30. november 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 28. november 2016

### **Direktion**

Anette Amalie Juhl Lindschouw

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i SAM 5 ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for SAM 5 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 selskabets 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 selskabets 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 28. november 2016

### **Martinsen Aarhus**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 16 17 04 45

Søren Anthon Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

SAM 5 ApS  
Henrik Steffens Vej 1, 1. th.  
1866 Frederiksberg C

CVR-nr.: 31 05 21 65  
Stiftet: 1. november 2007  
Hjemsted: Frederiksberg  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Anette Amalie Juhl Lindschow

### Revision

Martinsen Aarhus Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for SAM 5 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 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.

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 andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af 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 kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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 på egenkapitalen.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens 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.

Associeret virksomhed 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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 og kontantbeholdninger.

### 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).



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

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 er 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-10.712</b>	<b>-561</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	1.292.039	171.943
Andre finansielle indtægter	110.001	73.824
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-21.537
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-13.050</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.378.278</b>	<b>223.669</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-18.973</u>	<u>7.660</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>1.359.305</u></b>	<b><u>231.329</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	302.200	99.800
Overføres til overført resultat	1.057.105	236.434
Overføres til øvrige reserver	<u>0</u>	<u>-104.905</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>1.359.305</u></b>	<b><u>231.329</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	4.798.212	3.506.173
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.798.212</u>	<u>3.506.173</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.798.212</u></b>	<b><u>3.506.173</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudte skatteaktiver	0	17.829
	Tilgodehavende selskabsskat	0	2.022
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>4.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>23.851</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>54.354</u>	<u>507.344</u>
	Værdipapirer i alt	<u>54.354</u>	<u>507.344</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.291.749</u>	<u>989.747</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.346.103</u></b>	<b><u>1.520.942</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.144.315</u></b>	<b><u>5.027.115</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	600.000	600.000
7	Overført resultat	5.448.045	4.390.940
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	84.420	26.800
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>6.132.465</u></b>	<b><u>5.017.740</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	9.375
	Selskabsskat	1.144	0
	Anden gæld	706	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.850</u>	<u>9.375</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>11.850</u></b>	<b><u>9.375</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.144.315</u></b>	<b><u>5.027.115</u></b>

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**10 Eventualposter**

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	2015/16	2014/15
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	13.050	0
	<b>13.050</b>	<b>0</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	1.144	0
Årets regulering af udskudt skat	17.829	11.380
Regulering af tidligere års skat	0	-19.040
	<b>18.973</b>	<b>-7.660</b>

	30/6 2016	30/6 2015
<b>4. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris primo	9.714.964	9.714.964
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>9.714.964</b>	<b>9.714.964</b>
Nedskrivninger primo	-6.208.791	-6.230.734
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.292.039	171.943
Udbytte	0	-150.000
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>-4.916.752</b>	<b>-6.208.791</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>4.798.212</b>	<b>3.506.173</b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos SAM 5 ApS
SAM 1 ApS, Aarhus	30 %	15.994.039	4.306.791	4.798.212

### 5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	600.000	600.000
	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>

**Noter**

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>6. Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger primo	0	104.905
Opløsning af tidligere års opskrivninger	<u>0</u>	<u>-104.905</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	4.390.940	4.154.506
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.057.105</u>	<u>236.434</u>
	<b><u>5.448.045</u></b>	<b><u>4.390.940</u></b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	26.800	98.400
Udloddet udbytte	-244.580	-171.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>302.200</u>	<u>99.800</u>
	<b><u>84.420</u></b>	<b><u>26.800</u></b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har inden pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
<b>10. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Selskabet har inden eventualposter m.v.		