

## **SAM 5 ApS**

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

---

**Årsrapport for**

**2017/18**

---

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2018.

---

Anette Amalie Juhl Lindschouw  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

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

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 22. november 2018

### **Direktion**

Anette Amalie Juhl Lindschouw

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

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

Vi har opstillet årsregnskabet for SAM 5 ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

Risskov, den 22. november 2018

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen  
statsautoriseret revisor  
mne10154

## 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 2017 - 30. juni 2018

### Direktion

Anette Amalie Juhl Lindschow

### Revisor

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -8.579 kr. mod -6.249 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 103.079 kr. mod 213.910 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

## 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 i 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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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).



## 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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**

Note	2017/18	2016/17
<b>Bruttotab</b>	<b>-8.579</b>	<b>-6.249</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	90.651	247.219
Andre finansielle indtægter	37.507	16.591
1 Øvrige finansielle omkostninger	-16.462	-43.651
<b>Resultat før skat</b>	<b>103.117</b>	<b>213.910</b>
2 Skat af årets resultat	-38	0
<b>Årets resultat</b>	<b>103.079</b>	<b>213.910</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	206.780	0
Udbytte for regnskabsåret	172.314	0
Overføres til overført resultat	0	213.910
Disponeret fra overført resultat	-276.015	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>103.079</b>	<b>213.910</b>
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	89.041	0

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>1.356.082</u>	<u>5.045.431</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.356.082</u>	<u>5.045.431</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.356.082</u></b>	<b><u>5.045.431</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>267.085</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>267.085</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>13.740</u>
	Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>13.740</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.467.912</u>	<u>947.855</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.467.912</u></b>	<b><u>1.228.680</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.823.994</u></b>	<b><u>6.274.111</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	600.000	600.000
6	Overført resultat	5.030.573	5.661.955
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	172.314	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>5.802.887</u></b>	<b><u>6.261.955</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Selskabsskat	0	1.144
	Anden gæld	11.107	1.012
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>21.107</u>	<u>12.156</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>21.107</u></b>	<b><u>12.156</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>5.823.994</u></b>	<b><u>6.274.111</u></b>

**8 Eventualposter**

**Noter**

	2017/18	2016/17
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	16.462	43.651
	<b>16.462</b>	<b>43.651</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af tidligere års skat	38	0
	<b>38</b>	<b>0</b>
	30/6 2018	30/6 2017
<b>3. 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	-4.669.533	-4.916.752
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	90.651	247.219
Udbytte	-3.780.000	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>-8.358.882</b>	<b>-4.669.533</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.356.082</b>	<b>5.045.431</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
SAM 1 ApS	Aarhus	30 %
<b>4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>
Direktion	10,05	355.366
		<b>Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2018</b>
		0
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	600.000	600.000
	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>

**Noter**

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	5.661.954	5.448.045
Årets overførte overskud eller underskud	-276.015	213.910
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	206.780	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-206.780	0
Udloddet fordring	-355.366	0
	<b><u>5.030.573</u></b>	<b><u>5.661.955</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	0	84.420
Udloddet udbytte	0	-84.420
Udbytte for regnskabsåret	172.314	0
	<b><u>172.314</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på ca. 4 tkr.		