

SAM 5 ApS

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

Årsrapport for

2016/17

CVR-nr. 31 05 21 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2017.

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 2016 - 30. juni 2017

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 21. december 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 21. december 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

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 2016 - 30. juni 2017

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 -6.249 kr. mod -10.712 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 213.910 kr. mod 1.359.305 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 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 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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-6.249	-10.712
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	247.219	1.292.039
Andre finansielle indtægter	16.591	110.001
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-43.651</u>	<u>-13.050</u>
Resultat før skat	213.910	1.378.278
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-18.973</u>
Årets resultat	<u>213.910</u>	<u>1.359.305</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	302.200
Overføres til overført resultat	<u>213.910</u>	<u>1.057.105</u>
Disponeret i alt	<u>213.910</u>	<u>1.359.305</u>

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	5.045.431	4.798.212
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.045.431</u>	<u>4.798.212</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.045.431</u>	<u>4.798.212</u>
Omsætningsaktiver			
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	267.085	0
	Tilgodehavender i alt	<u>267.085</u>	<u>0</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	13.740	54.354
	Værdipapirer i alt	<u>13.740</u>	<u>54.354</u>
	Likvide beholdninger	947.855	1.291.749
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.228.680</u>	<u>1.346.103</u>
	Aktiver i alt	<u>6.274.111</u>	<u>6.144.315</u>

Balance 30. juni

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	600.000	600.000
6 Overført resultat	5.661.955	5.448.045
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	84.420
Egenkapital i alt	6.261.955	6.132.465
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Selskabsskat	1.144	1.144
Anden gæld	1.012	706
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.156	11.850
Gældsforpligtelser i alt	12.156	11.850
 Passiver i alt	6.274.111	6.144.315

8 Eventualposter

Noter

	2016/17	2015/16
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	43.651	13.050
	43.651	13.050
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	1.144
Årets regulering af udskudt skat	0	17.829
	0	18.973
	30/6 2017	30/6 2016
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	9.714.964	9.714.964
Kostpris ultimo	9.714.964	9.714.964
Nedskrivninger primo	-4.916.752	-6.208.791
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	247.219	1.292.039
Opskrivninger ultimo	-4.669.533	-4.916.752
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.045.431	4.798.212
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
SAM 1 ApS	Aarhus	30 %
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret
Direktion	10,5	0
		Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2017
		267.085
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	600.000	600.000
	600.000	600.000

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	5.448.045	4.390.940
Årets overførte overskud eller underskud	<u>213.910</u>	<u>1.057.105</u>
	<u>5.661.955</u>	<u>5.448.045</u>
 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	84.420	26.800
Udloddet udbytte	-84.420	-244.580
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>302.200</u>
	<u>0</u>	<u>84.420</u>
 8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på ca. 7 tkr.		