

**Samala Holding ApS**

Møllevej 15

4130 Viby Sjælland

CVR-nr. 32 77 81 51

**Årsrapport 2016**

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den

20-6-2017   
Dirigent, Dennis Bryde Perk Christensen

## Indholdsfortegnelse

	side
<b>Påtegning</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors assistanceerklæring	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Samala Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby Sjælland, den 7. juni 2017

### Direktionen



Dennis Bryde Perk Christensen

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

## Den uafhængige revisors assistanceerklæring

### Til kapitalejeren i Samala Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Samala Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, 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 revisorer's 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 7. juni 2017

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr.: 28 99 13 55



Linnea Weinreich  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Samala Holding ApS  
Møllevvej 15  
4130 Viby Sjælland

CVR-nr.: 32 77 81 51  
Stiftet: 20. februar 2010  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Dennis Bryde Perk Christensen

### Revisor

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
Universitetsparken 2  
4000 Roskilde

## Ledelsesberetning

### Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i handel og investering.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -390.837. Balancen viser en egenkapital på kr. -55.551.

Årets resultat er særlig påvirket af overdragelse af ejendom med tilhørende gæld, hvilket har medført regnskabsmæssige reguleringer med i alt t.kr. 377.

Som følge af årets resultat og tidligere års resultat har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven.

Selskabet har påbegyndt nye aktiviteter i nyt datterselskab, og forventer at kapitalen kan reetableres via egen indtjening over 2-3 år.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Samala Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt 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 og nedskrivninger.

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 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætningen

Nettoomsætningen periodiseres, således at lejen indregnes i den periode, den vedrører.

Lejeindtægter, som er modtaget i regnskabsåret, men som vedrører det kommende regnskabsår, opføres under passiverne som modtagne forudbetalinger.

## Regnskabspraksis - fortsat

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af realkreditlån.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



## Regnskabspraksis - fortsat

### 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 generalforsamlingen.

### Skyldig 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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, 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 skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-389.269</b>	<b>58.052</b>
Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-389.269</b>	<b>58.052</b>
1 Finansielle indtægter	0	35
2 Finansielle omkostninger	<u>-1.568</u>	<u>-33.638</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-390.837</b>	<b>24.449</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-390.837</u></b>	<b><u>24.449</u></b>

## Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	<u>-390.837</u>	<u>24.449</u>
<b>FORDELT</b>	<b><u>-390.837</u></b>	<b><u>24.449</u></b>

**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Grunde og bygninger	<u>0</u>	<u>1.500.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.500.000</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.500.000</b></u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>2.910</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>2.910</b></u>
<b>AKTIVER</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.502.910</b></u>

**Balance pr. 31. december****Passiver**

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-180.551	210.286
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>-55.551</b>	<b>335.286</b>
Hensættelser til udskudt skat	0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.005.551
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>1.005.551</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	90.000
Anden gæld	55.551	72.073
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>55.551</b>	<b>162.073</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>55.551</b>	<b>1.167.624</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>0</b>	<b>1.502.910</b>
4 Oplysning om særlige poster		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2016 kr.	2015 kr.	
<b>1 Finansielle indtægter</b>			
Renter af mellemregning med kapitalejer	0	35	
	<b>0</b>	<b>35</b>	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	1.568	33.638	
	<b>1.568</b>	<b>33.638</b>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	125.000	210.286	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-390.837	0
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-180.551</b>	<b>0</b>

Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

## 4 Oplysning om særlige poster

I bruttoresultatet er indregnet reguleringer/tab i forbindelse med overdragelse af ejendom med i alt t.kr. 377.

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst hæftelse for gæld på ejendommen Nymarksvej 11 B. Da selskabets andel af ejendommen er afhændet beror det på en fejl, at denne hæftelse ikke er afløst. Gælden er derfor ikke optaget i regnskabet.