

# **SENIOR-SAM A/S**

**Tigervej 1, 7700 Thisted**

**CVR-nr. 33 08 20 37**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2019.

---

Ulrik Malle  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for SENIOR-SAM A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 14. december 2018

### **Direktion**

Ulrik Malle

### **Bestyrelse**

Jørgen Ulrich Malle

Jesper Rask Jensen

Ulrik Malle

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

### Til kapitalejerne i SENIOR-SAM A/S

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SENIOR-SAM A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Thisted, den 14. december 2018

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm  
statsautoriseret revisor  
mne19674

Niels Brandt  
registreret revisor  
mne2479

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	SENIOR-SAM A/S Tigervej 1 7700 Thisted
	CVR-nr.: 33 08 20 37 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Jørgen Ulrich Malle Jesper Rask Jensen Ulrik Malle
<b>Direktion</b>	Ulrik Malle
<b>Revision</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
<b>Modervirksomhed</b>	Ulrik Malle Snedsted Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive en forretning, der tilbyder et stort udvalg af produkter, som hjælper til at bevare egen aktivitet og uafhængighed.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 2.383.655 mod 1.124.492 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.001.406 mod -847.629 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet har modtaget gældseftergivelse på 1.680.176. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der er i regnskabsåret en positiv påvirkning af egenkapitalen, da selskabet har modtaget koncerntilskud på 4.500.000 fra moderselskabet.

### **Den forventede udvikling**

Selskabets ledelse forventer i indeværende år et forbedret resultat af primær drift. Ledelsen forventer derfor at egenkapitalen kan reetableres via egen indtjening inden for en kortere årrække.

Ledelsen i moderselskabet har tilkendegivet, at de vil tilføre den fornødne likviditet eller konvertere dets tilgodehavende til egenkapital, således at selskabet kan servicere alle dens forpligtelser.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for SENIOR-SAM A/S 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.

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**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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.

### **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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter SENIOR-SAM A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.383.655</b>	<b>1.124.492</b>
1 Personaleomkostninger	-1.672.792	-1.539.288
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-65.041</u>	<u>-82.597</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>645.822</b>	<b>-497.393</b>
Andre finansielle indtægter	1.680.411	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-324.827</u>	<u>-350.236</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.001.406</b>	<b>-847.629</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>2.001.406</b>	<b>-847.629</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	2.001.406	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-847.629</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.001.406</b>	<b>-847.629</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>9.722</u>	<u>59.563</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.722</u>	<u>59.563</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>9.722</u></b>	<b><u>59.563</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>3.823.869</u>	<u>3.230.349</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>3.823.869</u>	<u>3.230.349</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	165.302	27.803
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.672	32.879
	Andre tilgodehavender	2.858	3.442
	Periodeafgrænsningsposter	<u>117.097</u>	<u>106.264</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>296.929</u>	<u>170.388</u>
	Likvide beholdninger	<u>620.413</u>	<u>580.382</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.741.211</u></b>	<b><u>3.981.119</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.750.933</u></b>	<b><u>4.040.682</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overkurs ved emission	630.000	630.000
Overført resultat	-3.777.293	-10.278.699
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-2.647.293</u></b>	<b><u>-9.148.699</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	762.396	1.075.095
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.210.008	10.057.625
Anden gæld	425.822	2.056.661
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.398.226</u>	<u>13.189.381</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>7.398.226</u></b>	<b><u>13.189.381</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.750.933</u></b>	<b><u>4.040.682</u></b>

**3 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emis- sion</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2016	500.000	630.000	-9.431.070	-8.301.070
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-847.629</u>	<u>-847.629</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	500.000	630.000	-10.278.699	-9.148.699
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	2.001.406	2.001.406
Koncerntilskud fra moderselskab	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.500.000</u>	<u>4.500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>630.000</u></b>	<b><u>-3.777.293</u></b>	<b><u>-2.647.293</u></b>

**Noter**


---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.604.174	1.459.149
Andre omkostninger til social sikring	47.269	47.925
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>21.349</u>	<u>32.214</u>
	<b><u>1.672.792</u></b>	<b><u>1.539.288</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	945.274	945.274
Tilgang i årets løb	<u>12.500</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>957.774</u></b>	<b><u>945.274</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-860.920	-785.680
Årets af-/nedskrivninger	<u>-87.132</u>	<u>-100.031</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-948.052</u></b>	<b><u>-885.711</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>9.722</u></b>	<b><u>59.563</u></b>

## Noter

---

### 3. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Pengeinstitut har stillet garanti overfor leverandører for 350 t.kr. ligesom der er stillet garanti på 228 t.kr. til sikkerhed for husleje.

Selskabet har indgået en huslejeaftale med en årlig husleje på 344 t.kr. Aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel, den samlede forpligtelse udgør således 172 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ulrik Malle Snedsted Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.