

# **SAMSØE & SCHARF ApS**

Højvangen 12A  
3480 Fredensborg

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**05/02/2020**

---

**Rasmus Samsøe**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** SAMSØE & SCHARF ApS  
Højvangen 12A  
3480 Fredensborg

CVR-nr: 33872658  
Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

**Revisor** Revisionsfirmaet Erik Hultquist  
Blokken 13, 1  
3460 Birkerød  
DK Danmark

CVR-nr: 15396105  
P-enhed: 1000916331

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for SAMSØE & SCHARF ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 05/02/2020

## Direktion

Rasmus Samsøe

Christian Sønnersgaard Scharf

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i SAMSØE & SCHARF ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SAMSØE & SCHARF ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

### Ledelsens ansvar

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 for 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

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

Birkerød, 05/02/2020

Erik Halfdan Hultquist , mne453  
Registreret revisor HD/CAND.MERC.AUD  
Revisionsfirmaet Erik Hultquist  
CVR: 15396105

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i elektrikervirksomhed.

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

Årets resultat udviser et overskud på 4.211 tkr., hvilket er tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør 8.290 tkr.

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## **Omregning af fremmed valuta:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne værdi er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter:**

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

**Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Selskabsskat og udskudt 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

**Gældsforpligtelser:**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>10.239.476</b>	<b>6.691.700</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.570.416	-4.206.411
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-189.477	-112.454
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>5.479.583</b>	<b>2.372.835</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-70.801	-38.206
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>5.408.782</b>	<b>2.334.629</b>
Skat af årets resultat .....		-1.197.873	-519.915
<b>Årets resultat .....</b>		<b>4.210.909</b>	<b>1.814.714</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		110.600	108.000
Overført resultat .....		4.100.309	1.706.714
<b>I alt .....</b>		<b>4.210.909</b>	<b>1.814.714</b>

# Balance 30. september 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		477.859	242.319
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>477.859</b>	<b>242.319</b>
Deposita .....		10.650	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>10.650</b>	
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>488.509</b>	<b>242.319</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		250.000	75.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>250.000</b>	<b>75.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.190.647	2.652.939
Udskudte skatteaktiver .....		3.215	0
Andre tilgodehavender .....		10.004	6.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.203.866</b>	<b>2.658.939</b>
Likvide beholdninger .....		9.529.286	4.284.035
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>11.983.152</b>	<b>7.017.974</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>12.471.661</b>	<b>7.260.293</b>

# Balance 30. september 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		8.099.049	3.998.740
Forslag til udbytte .....		110.600	108.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>8.289.649</b>	<b>4.186.740</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	2.356
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>2.356</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.519.042	725.456
Skyldig selskabsskat .....		1.696.888	1.103.452
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		966.082	1.242.289
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.182.012</b>	<b>3.071.197</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.182.012</b>	<b>3.071.197</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>12.471.661</b>	<b>7.260.293</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018/2019</b>	<b>2017/2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
Lønninger	3.821.019	3.768
Sociale omkostninger	75.880	122
Pension	701.358	282
Kurser	167	27
Personaleomkostninger	72.734	46
Danløn	8.548	9
Refusioner	-109.290	-47
<b>I alt</b>	<b>4.570.416</b>	<b>4.207</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, hvor huslejeforpligtelsen udgør 64 tkr.  
 Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter hvor der ultimo regnskabsåret resteret ydelser på 126 tkr.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	12