

Samean ApS

Hjemstedsadresse: Humlebækvej 52, 3480 Fredensborg

CVR-nummer 35 03 32 62

Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2019

Jan Typp
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Samean ApS Humblebækvej 52 3480 Fredensborg Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Jan Typp
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea
Stiftelsesdato	28. januar 2013
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består, i lighed med tidligere år, i salg af konsulentydelse, handel med værdipapirer samt udlejning af lejlighed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Samean ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Fredensborg, den 20. februar 2019

Direktion

Jan Typp

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Samean ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Samean ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Helsingør, den 20. februar 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Samean ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg konsulentydelse og huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Ved fastsættelsen af den økonomiske levetid er der lagt vægt på selskabets markedsposition, karakteren af virksomhedens varer og ydelser samt det eksisterende kundegrundlag.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Bygninger	50 år	Forventet scarpværdi	75%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	Forventet scarpværdi	0%

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Dagsværdi af unoterede kapitalandele opgøres til forventet salgsværdi og hvor en salgsværdi ikke er tilgængelig, ud fra salgsværdien af kapitalandelenes enkelte bestanddele.

I tilfælde af, at dagsværdien af unoterede kapitalandele ikke kan opgøres pålideligt, opgøres de til kostpris. I tilfælde af en lavere nettorealiseringsværdi nedskrives disse til denne lavere værdi.

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. Januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	922.232	1.250.874
1 Personaleomkostninger	597.711	811.466
3+4 Afskrivninger	149.361	147.202
Resultat af primær drift	175.160	292.206
Finansielle indtægter	14.755	92.296
Finansielle omkostninger	158.800	96.084
Resultat før skat	31.115	288.418
2 Skat af årets resultat	9.236	63.976
Årets resultat	21.879	224.442
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	104.000
Overført til overført resultat	-86.121	120.442
Disponeret	21.879	224.442

Balance 31. december

Aktiver

Note	2018	2017
Goodwill	142.285	285.285
Immaterielle anlægsaktiver	142.285	285.285
Grunde og bygninger	802.806	806.865
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
4 Materielle anlægsaktiver	802.806	806.865
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	600.000	0
Deposita, finansielle anlægsaktiver	1.313	1.313
Finansielle anlægsaktiver	601.313	1.313
Anlægsaktiver	1.546.404	1.093.463
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	258.243
Andre tilgodehavender	705.000	130.000
Tilgodehavende selskabsskat	38.273	0
Tilgodehavender	743.273	388.243
Værdipapirer	1.052.576	1.145.842
Likvide beholdninger	860.191	1.714.459
Omsætningsaktiver	2.656.040	3.248.544
Aktiver i alt	4.202.444	4.342.007

Balance 31. december

Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	3.113.814	3.199.935
Foreslået udbytte	108.000	104.000
6 Egenkapital	3.301.814	3.383.935
Hensættelser til udskudt skat	31.300	61.664
Hensatte forpligtelser	31.300	61.664
7 Langfristet gæld til realkreditinstitutter	428.460	440.401
Langfristet gæld	428.460	440.401
7 Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	12.800	12.645
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.937	25.765
Deposita, kortfristede gældsforpligtelser	24.500	24.500
Skyldig selskabsskat	0	38.360
Anden gæld	389.633	354.737
Kortfristet gæld	440.870	456.007
Gæld i alt	869.330	896.408
Passiver i alt	4.202.444	4.342.007
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	575.485	670.272
Andre omkostninger til social sikring	3.887	8
Andre personaleomkostninger	18.339	141.186
Personaleomkostninger i alt	597.711	811.466
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	39.600	96.360
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-30.364	-32.384
	9.236	63.976
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Anskaffelsessum 1. Januar		1.001.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 31. december		1.001.000
Afskrivninger 1. Januar		715.715
Årets afskrivninger		143.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 31. december		858.715
Regnskabsmæssig værdi 31. december		142.285

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 1. Januar	811.860	0
Årets tilgang	0	92.302
Årets afgang	0	92.302
Anskaffelsessum 31. december	<u>811.860</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. Januar	4.995	0
Årets afskrivninger	4.059	2.302
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	2.302
Afskrivninger 31. december	<u>9.054</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>802.806</u>	<u>0</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Anskaffelsessum 1. Januar	0	0
Årets tilgang	600.000	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>600.000</u>	<u>0</u>
Op-/nedskrivninger 1. Januar	0	0
Årets op-/nedskrivninger	0	0
Op-/nedskrivninger, afhændede kapitalandele	0	0
Op-/nedskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>600.000</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. Januar	80.000	3.199.935	104.000
Udbetalt udbytte	0	0	-104.000
Årets resultat	0	-86.121	108.000
Egenkapital 31. december	80.000	3.113.814	108.000

2018

2017

7 Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år	373.960	386.821
Forfald 1-5 år	54.500	53.580
Forfald inden 1 år	12.800	12.645
	441.260	453.046

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 441 t.kr er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 803 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 30 t.kr, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med ejerforening.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jan Typp

Som Direktør
RID: 70718909
Tidspunkt for underskrift: 04-03-2019 kl.: 15:22:27
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jan Typp

Som Dirigent
RID: 70718909
Tidspunkt for underskrift: 04-03-2019 kl.: 15:22:27
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kenn Elmgren

Som Revisor
RID: 1287499626256
Tidspunkt for underskrift: 04-03-2019 kl.: 15:34:09
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: fc38c873nssu18802689

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.