

SAMEAN ApS

Humlebækvej 52
3480 Fredensborg

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/05/2020

Jan Typp
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SAMEAN ApS
Humblebækvej 52
3480 Fredensborg

e-mailadresse: Jtyp@samean.dk

CVR-nr: 35033262

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive konsulentvirksomhed og hvad der iverigt besluttet af ledelsen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har gennemført de planlagte driftsaktiviteter i regnskabsåret. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er at så væsentlig karakter, at dert kræver særskilt omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabårets afslutning

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder årets nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter salg af konsulentydelse og huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, feriepenge, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renterindtægter og udgifter, transaktioner i fremmed valuta samt kursreguleringer på værdipapirer opgjort til balancedagens kur.

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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

Balance

Imaterielle og materielle anlægsaktiver

Imaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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:

Goodwill	7 år
Bygninger	50 år med scrapværdi på 75%
Inventar mv	4 år med scrapværdi på 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 afskrivninger 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 regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, idet omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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.

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for salkt af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der er gældende på balancedagen. Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.119.665	922.232
Personaleomkostninger	1	-2.106.387	-597.711
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-146.344	-149.361
Resultat af ordinær primær drift		-133.066	175.160
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		6.437	0
Andre finansielle indtægter	2	293.300	14.755
Andre finansielle omkostninger		-14.707	-158.800
Ordinært resultat før skat		151.964	31.115
Skat af årets resultat	3	-36.281	-9.236
Årets resultat		115.683	21.879
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.000	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.437	0
Overført resultat		-754	-86.121
I alt		115.683	21.879

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		0	142.285
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	142.285
Grunde og bygninger		798.747	802.806
Materielle anlægsaktiver i alt	5	798.747	802.806
Kapitalandele i associerede virksomheder		651.917	600.000
Deposita		0	1.313
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	651.917	601.313
Anlægsaktiver i alt		1.450.664	1.546.404
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.416.614	0
Tilgodehavende skat		3.540	38.273
Andre tilgodehavender		1.558	705.000
Tilgodehavender i alt		1.421.712	743.273
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.313.041	1.052.576
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.313.041	
Likvide beholdninger		866.727	860.191
Omsætningsaktiver i alt		3.601.480	2.656.040
Aktiver i alt		5.052.144	4.202.444

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		6.437	0
Overført resultat		3.113.060	3.113.814
Forslag til udbytte		110.000	108.000
Egenkapital i alt		3.309.497	3.301.814
Hensættelse til udskudt skat		2.900	31.300
Hensatte forpligtelser i alt		2.900	31.300
Gæld til realkreditinstitutter		416.233	428.460
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	416.233	428.460
Gæld til realkreditinstitutter		13.000	12.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	13.937
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.310.514	389.633
Deposita			24.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.323.514	440.870
Gældsforpligtelser i alt		1.739.747	869.330
Passiver i alt		5.052.144	4.202.444

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	2.040.934	575.485
Andre personaleomkostninger	51.005	18.339
Andre omkostninger til social sikring	14.448	3.887
	2.106.387	597.711

2. Andre finansielle indtægter

Heri indgår renter af koncern mellemværender med kr. 18.614

3. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	64.460	39.600
Ændring af udskudt skat	-28.400	-30.364
Regulering vedrørende tidligere år	221	0
	36.281	9.236

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	1.001.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.001.000
Af- og nedskrivning primo	858.715
Årets afskrivning	142.285
Af- og nedskrivning ultimo	-1.001.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	811.860	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	811.860	0	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	9.054	0	0
Årets afskrivning	4.059	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	13.113	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	798.747	0	0

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	0	600.000
Tilgang	0	45.480
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	0	645.480
Nettoopskrivninger primo	0	0
Andel i årets resultat jf. note	0	6.437
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	0	6.437
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	651.917

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	429.233	13.000	416.233	360.000
Kreditinstitutter	0	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	429.233	13.000	416.233	360.000

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 429 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi andrager t.kr. 799.

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

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2019
	3