

Samurain IVS

Jyllandsvej 4 B, 3. tv., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 36 72 10 57

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.

Jens Damgaard Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Samurain IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 31. maj 2018

Direktion

Jens Damgaard Sørensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Samurain IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Samurain IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

Aarhus, den 31. maj 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg Nielsen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33221

Selskabsoplysninger

Selskabet	Samurain IVS Jyllandsvej 4 B, 3. tv. 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 36 72 10 57
	Stiftet: 21. april 2015
	Hjemsted: Frederiksberg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Direktion	Jens Damgaard Sørensen, direktør
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Associeret virksomhed	Rose Technology ApS, Sønderborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier eller anparter i andre selskaber. Sekundært ydes rådgivning og konsulentytelser indenfor forretningsudvikling, strategi og ledelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 472.703 kr. mod 62.527 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 10.774 kr. mod 4.190 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	472.703	62.527
1 Personaleomkostninger	-448.177	-57.467
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-1.000
Driftsresultat	24.526	4.060
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-2.289	5.543
Andre finansielle indtægter	1.111	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.050	-3.521
Resultat før skat	18.298	6.082
Skat af årets resultat	-7.524	-1.892
Årets resultat	10.774	4.190
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	5.543
Overføres til overført resultat	7.704	0
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	3.070	0
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	0	1.048
Disponeret fra overført resultat	0	-2.401
Disponeret i alt	10.774	4.190

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	40.085	42.374
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>40.085</u>	<u>42.374</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>40.085</u>	<u>42.374</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.033	118.750
	Andre tilgodehavender	86.240	33.834
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>109</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>108.273</u>	<u>152.693</u>
	Likvide beholdninger	<u>27.462</u>	<u>3.962</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>135.735</u>	<u>156.655</u>
	Aktiver i alt	<u>175.820</u>	<u>199.029</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	1	1
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	32.374	32.374
6 Reserve for iværksætterselskaber	6.099	6.099
Reserve for iværksætterselskaber	3.070	0
7 Overført resultat	-6.376	-14.080
Egenkapital i alt	<u>35.168</u>	<u>24.394</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.816	10.000
Selskabsskat	7.524	22
Anden gæld	90.312	164.613
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>140.652</u>	<u>174.635</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>140.652</u>	<u>174.635</u>
Passiver i alt	<u>175.820</u>	<u>199.029</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	2017	2016		
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	384.942	7.214		
Andre omkostninger til social sikring	480	0		
Personalemkostninger i øvrigt	62.755	50.253		
	448.177	57.467		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1		
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	5.050	3.521		
	5.050	3.521		
3. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2017	10.000	10.000		
Kostpris 31. december 2017	10.000	10.000		
Opskrivninger 1. januar 2017	32.374	26.831		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-2.289	5.543		
Opskrivninger 31. december 2017	30.085	32.374		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	40.085	42.374		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Samurain IVS
Rose Technology ApS, Sønderborg	20 %	200.426	-11.447	40.085
		200.426	-11.447	40.085
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2017			1	1
			1	1

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2017	32.374	26.831
Resultatandel	<u>0</u>	<u>5.543</u>
	<u>32.374</u>	<u>32.374</u>
6. Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber 1. januar 2017	6.099	5.051
Årets ikke indbetalte virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>1.048</u>
	<u>6.099</u>	<u>6.099</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-14.080	-11.679
Årets overførte overskud eller underskud	<u>7.704</u>	<u>-2.401</u>
	<u>-6.376</u>	<u>-14.080</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2017.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Samurain IVS 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 samt eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25% af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25% af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 50.000 kr.

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 50.000 kr.

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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