

Samurain IVS

Jyllandsvej 4 B, 3. tv., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 36 72 10 57

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

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 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 21. maj 2017

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 2016 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 21. maj 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

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 2. 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 har bestået af at eje kapitalandele i en associeret virksomhed samt drive konsulentarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 62.527 kr. mod -8.498 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.190 kr. mod 20.203 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Samurain IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 andre eksterne omkostninger.

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter andre omkostninger 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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 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.

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.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	62.527	-8.498
1 Personaleomkostninger	-57.467	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.000	0
Driftsresultat	4.060	-8.498
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	5.543	26.831
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.521	0
Resultat før skat	6.082	18.333
Skat af årets resultat	-1.892	1.870
Årets resultat	4.190	20.203
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.543	26.831
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	1.048	5.051
Disponeret fra overført resultat	-2.401	-11.679
Disponeret i alt	4.190	20.203

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	42.374	36.831
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>42.374</u>	<u>36.831</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>42.374</u>	<u>36.831</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	118.750	0
	Udsudte skatteaktiver	0	1.870
	Andre tilgodehavender	33.834	0
	Periodeafgrænsningsposter	109	0
	Tilgodehavender i alt	<u>152.693</u>	<u>1.870</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.962</u>	<u>2.503</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>156.655</u>	<u>4.373</u>
	Aktiver i alt	<u>199.029</u>	<u>41.204</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	1	1
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	32.374	26.831
6 Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	6.099	5.051
7 Overført resultat	-14.080	-11.679
Egenkapital i alt	<u>24.394</u>	<u>20.204</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	6.000
Selskabsskat	22	0
Anden gæld	164.613	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>174.635</u>	<u>21.000</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>174.635</u>	<u>21.000</u>
Passiver i alt	<u>199.029</u>	<u>41.204</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	2016	2015		
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	7.214	0		
Personalemkostninger i øvrigt	50.253	0		
	57.467	0		
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	3.521	0		
	3.521	0		
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>		
3. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2016	10.000	0		
Tilgang i årets løb	0	10.000		
Kostpris 31. december 2016	10.000	10.000		
Opskrivninger 1. januar 2016	26.831	0		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	5.543	26.831		
Opskrivninger 31. december 2016	32.374	26.831		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	42.374	36.831		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Samurain IVS
Rose Technology ApS, Sønderborg	20 %	221.873	27.716	42.374
Associerede virksomheder:				
			Hjemsted	Ejerandel
Rose Technology ApS			Sønderborg	20 %
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2016			1	1
			1	1

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	26.831	0
Resultatandel	<u>5.543</u>	<u>26.831</u>
	<u>32.374</u>	<u>26.831</u>
6. Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital		
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital 1. januar 2016	5.051	0
Årets ikke indbetalte virksomhedskapital	<u>1.048</u>	<u>5.051</u>
	<u>6.099</u>	<u>5.051</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-11.679	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-2.401</u>	<u>-11.679</u>
	<u>-14.080</u>	<u>-11.679</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		