

Samurain IVS

Jyllandsvej 4 B, 3. tv., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 36 72 10 57

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2019.

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 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 25. maj 2019

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 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.

Aarhus, den 25. maj 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg Nielsen

statsautoriseret revisor
mne33221

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
4. 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 535.246 kr. mod 472.703 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.621 kr. mod 10.774 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	535.246	472.703
1 Personaleomkostninger	-528.613	-448.177
Driftsresultat	6.633	24.526
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.859	-2.289
Andre finansielle indtægter	4.495	1.111
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.224	-5.050
Resultat før skat	8.045	18.298
Skat af årets resultat	-6.424	-7.524
Årets resultat	1.621	10.774
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.859	-2.289
Overføres til overført resultat	3.075	10.369
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	405	2.694
Disponeret i alt	1.621	10.774

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	38.226	40.085
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>38.226</u>	<u>40.085</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>38.226</u>	<u>40.085</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.936	22.033
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	205.631	0
	Andre tilgodehavender	<u>-52.348</u>	<u>86.240</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>187.219</u>	<u>108.273</u>
	Likvide beholdninger	<u>48.545</u>	<u>27.462</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>235.764</u>	<u>135.735</u>
	Aktiver i alt	<u>273.990</u>	<u>175.820</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	1	1
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	28.226	30.085
6	Reserve for iværksætterselskaber	9.198	8.793
7	Overført resultat	-636	-3.711
	Egenkapital i alt	<u>36.789</u>	<u>35.168</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.375	42.816
	Selskabsskat	6.424	7.524
	Anden gæld	211.402	90.312
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>237.201</u>	<u>140.652</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>237.201</u>	<u>140.652</u>
	Passiver i alt	<u>273.990</u>	<u>175.820</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	2018	2017		
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	453.150	384.942		
Andre omkostninger til social sikring	1.757	480		
Personalemkostninger i øvrigt	73.706	62.755		
	528.613	448.177		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1		
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	1.224	5.050		
	1.224	5.050		
3. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2018	10.000	10.000		
Kostpris 31. december 2018	10.000	10.000		
Opskrivninger 1. januar 2018	30.085	32.374		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.859	-2.289		
Opskrivninger 31. december 2018	28.226	30.085		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	38.226	40.085		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Samurain IVS
Rose Technology ApS, Sønderborg	20 %	191.130	-9.296	0
		191.130	-9.296	0
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2018			1	1
			1	1

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2018	30.085	32.374
Resultatandel	<u>-1.859</u>	<u>-2.289</u>
	<u>28.226</u>	<u>30.085</u>
6. Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber 1. januar 2018	8.793	6.099
Henlagt af årets resultat	<u>405</u>	<u>2.694</u>
	<u>9.198</u>	<u>8.793</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-3.711	-14.080
Årets overførte overskud eller underskud	<u>3.075</u>	<u>10.369</u>
	<u>-636</u>	<u>-3.711</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2018.		
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.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samtidigt.

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.