

Samurain IVS

Jyllandsvej 4 B, 3. tv., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 36 72 10 57

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2020.

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 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 20. april 2020

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 2019 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 20. april 2020

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
5. regnskabsår

Direktion

Jens Damgaard Sørensen, Direktør

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har tidligere været, at eje aktier eller anpartar i andre selskaber. Samtlige anpartar er frasolgt i indeværende regnskabsår. Sekundært ydes rådgivning og konsulenttydelser indenfor forretningsudvikling, strategi og ledelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 529.626 kr. mod 461.540 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 26.465 kr. mod 1.621 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 529.626 | 461.540 |
| 1 Personaleomkostninger | -493.429 | -454.907 |
| Driftsresultat | 36.197 | 6.633 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | -1.859 |
| Andre finansielle indtægter | 4.627 | 4.495 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.929 | -1.224 |
| Resultat før skat | 38.895 | 8.045 |
| Skat af årets resultat | -12.430 | -6.424 |
| Årets resultat | 26.465 | 1.621 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -28.226 | -1.859 |
| Overføres til overført resultat | 48.075 | 3.075 |
| Overføres til reserve for iværksætterselskaber | 6.616 | 405 |
| Disponeret i alt | 26.465 | 1.621 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2019 | 2018 |
|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 38.226 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>38.226</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>38.226</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 75.850 | 33.936 |
| | Andre tilgodehavender | <u>0</u> | <u>206.746</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>75.850</u> | <u>240.682</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>210.061</u> | <u>48.545</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>285.911</u> | <u>289.227</u> |
| | Aktiver i alt | <u>285.911</u> | <u>327.453</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 1 | 1 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 28.226 |
| 5 Reserve for iværksætterselskaber | 15.814 | 9.198 |
| 6 Overført resultat | 47.439 | -636 |
| Egenkapital i alt | 63.254 | 36.789 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 17.375 | 19.375 |
| Selskabsskat | 12.430 | 6.424 |
| Anden gæld | 192.852 | 264.865 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 222.657 | 290.664 |
| Gældsforpligtelser i alt | 222.657 | 290.664 |
| Passiver i alt | 285.911 | 327.453 |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 491.552 | 453.150 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.877 | 1.757 |
| | 493.429 | 454.907 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| 2. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2019 | 10.000 | 10.000 |
| Afgang i årets løb | -10.000 | 0 |
| Kostpris 31. december 2019 | 0 | 10.000 |
| Opskrivninger 1. januar 2019 | 28.226 | 30.085 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 0 | -1.859 |
| Årets tilbageførsler på afgang | -28.226 | 0 |
| Opskrivninger 31. december 2019 | 0 | 28.226 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 0 | 38.226 |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2019 | 1 | 1 |
| | 1 | 1 |
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2019 | 28.226 | 30.085 |
| Resultatandel | -28.226 | -1.859 |
| | 0 | 28.226 |
| 5. Reserve for iværksætterselskaber | | |
| Reserve for iværksætterselskaber 1. januar 2019 | 9.198 | 8.793 |
| Henlagt af årets resultat | 6.616 | 405 |
| | 15.814 | 9.198 |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|--|----------------------|--------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2019 | -636 | -3.711 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>48.075</u> | <u>3.075</u> |
| | <u>47.439</u> | <u>-636</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2019.

8. 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, andre driftsindtægter 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 efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 virksomhedernes 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 40.000 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.