



årsregnskabet

Samsen IVS

Sandbygårdvej 35
2700 Brønshøj

CVR.nr.: 40 31 65 07

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 5/3 2019 - 31/12 2019

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. august 2020

Sami Mike Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 5/3 2019 - 31/12 2019 | 9. |
| Balance pr. 31/12 2019 | 10. |
| Noter | 12. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Samsen IVS
Sandbygårdvej 35
2700 Brønshøj

CVR.nr.: 40 31 65 07

Telefon: 26 15 91 75
E-mail: smr@samsen.dk

Regnskabsperiode: 5/3 2019 - 31/12 2019

Bestyrelse

Sami Mike Rasmussen, formand

Direktion

Sami Mike Rasmussen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 5. marts 2019 - 31. december 2019 for Samsen IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. marts 2019 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Årsregnskabet.dk ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 27. august 2020

Direktion

.....
Sami Mike Rasmussen

Bestyrelse

.....
Sami Mike Rasmussen (formand)

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens primære aktivitet er at udvikle software og sælge IT ydelser

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter nedenstående regnskabspraksis.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 5/3 2019 - 31/12 2019

| Note | | <u>2019</u> (10 mdr.) |
|------|---|--------------------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 481.539 |
| 1 | Personaleomkostninger | <u>-112.879</u> |
| | RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 368.660 |
| | Finansielle omkostninger | <u>-677</u> |
| | ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 367.983 |
| 2 | Skat af årets resultat | <u>-81.092</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>286.891</u> |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | |
| | Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen | 55.300 |
| | Overført til reserve for iværksætterselskab | 38.000 |
| | Overført resultat | <u>193.591</u> |
| | I ALT | <u>286.891</u> |

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2019</u> (10 mdr.) |
|---|--------------------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | <u>328.143</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>328.143</u> |
| | |
| Likvide beholdninger | <u>185.060</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>513.203</u> |
| | |
| AKTIVER I ALT | <u>513.203</u> |

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2019</u> |
|--|-----------------------|
| | (10 mdr.) |
| Virksomhedskapital | 2.000 |
| 3 Reserve for iværksætterselskaber | 38.000 |
| 4 Overført resultat | 193.591 |
| Forslag til udbytte | <u>55.300</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>288.891</u> |
| | |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 200 |
| Anden gæld | <u>224.112</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>224.312</u> |
| | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>224.312</u> |
| | |
| PASSIVER I ALT | <u>513.203</u> |
| | |
| 5 Eventualforpligtelser | |
| 6 Nærtstående parter | |

NOTER

2019

(10 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

| | |
|--|-----------------------|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | <u>1</u> |
| Gager og lønninger | 112.500 |
| Pensionsbidrag | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>379</u> |
| | <u>112.879</u> |

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

| | |
|---------------------------------------|----------------------|
| Skat af årets skattepligtige indkomst | <u>81.092</u> |
| | <u>81.092</u> |

Note 3 - Reserve for iværksætterselskaber

| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| Reserve for iværksætterselskaber | 0 |
| Overført fra resultatkonto i året | <u>38.000</u> |
| | <u>38.000</u> |

Note 4 - Overført resultat

| | |
|---|-----------------------|
| Overført resultat primo | 0 |
| Årets resultat | 286.891 |
| Overført til reserve for iværksætterselskab | <u>-38.000</u> |
| Til disposition i alt | 248.891 |
| Foreslået udbytte for året | <u>-55.300</u> |
| | <u>193.591</u> |

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Anonaki IVS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

NOTER

Note 6 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Anonaki IVS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Anonaki IVS, Sandbygårdvej 35, 2700 Brønshøj