

Investeringselskab Samspillet ApS

Hersegade 3A, 4000 Roskilde
CVR-nr. 40 33 87 80

Årsrapport 2023/24

1. juli - 30. juni

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 15. januar 2025

Michael Willaume Andersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11-12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Investeringselskab Samspillet ApS Hersegade 3A 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 40 33 87 80 Stiftet: 7. marts 2019 Kommune: Roskilde Regnskabsår: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Direktion	Michael Willaume Andersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rabalderstræde 7, 2. sal 4000 Roskilde
Pengeinstitut	Nordea Axeltorv 2 4700 Næstved

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Investeringselskab Samspillet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. januar 2025

Direktion:

Michael Willaume Andersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Investeringselskab Samspillet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Investeringselskab Samspillet ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Roskilde, den 15. januar 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dan R. Petersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33210

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har tidligere været at investere i UI Erhvervshus Samspillet ApS' ejendomme. Selskabet kan ikke foretage investering i obligationer og derivater, ligesom selskabet ikke kan optage lån. Selskabet har i regnskabsåret ikke haft aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af negativ drift har selskabet fortsat tabt selskabskapitalen. Selskabet har som følge heraf modtaget støtteerklæring fra Willaume ApS, som vil understøtte selskabet økonomisk, såfremt der vurderes at være behov herfor til betaling af selskabets kreditorer. Der henvises til noten "Forudsætninger for fortsat drift".

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttotab		-15.329	-16.792
<hr/>			
Driftsresultat		-15.329	-16.792
<hr/>			
Andre finansielle omkostninger	2	-4.427	-4.935
Resultat før skat		-19.756	-21.727
<hr/>			
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-19.756	-21.727
<hr/>			
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-19.756	-21.727
I alt		-19.756	-21.727
<hr/>			

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Likvide beholdninger		82.007	82.006
Omsætningsaktiver		82.007	82.006
Aktiver		82.007	82.006

Passiver

Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-111.718	-91.962
Egenkapital		-61.718	-41.962
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		123.725	0
Gæld til associerede virksomheder		0	103.968
Kortfristede gældsforpligtelser		143.725	123.968
Gældsforpligtelser		143.725	123.968
Passiver		82.007	82.006

Eventualposter mv.	3
Forudsætninger for fortsat drift	4

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	-91.962	-41.962
Forslag til resultatdisponering		-19.756	-19.756
Egenkapital 30. juni 2024	50.000	-111.718	-61.718

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1
2 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	4.427	0
Finansielle omkostninger i øvrigt	0	4.935
	4.427	4.935

3 | Eventualposter mv.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for WILLAUME ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

4 | Forudsætninger for fortsat drift

Som følge af negativ drift har selskabet fortsat tabt selskabskapitalen. Selskabet har som følge heraf modtaget støtteerklæring fra Willaume ApS, som vil understøtte selskabet økonomisk, såfremt der vurderes at være behov herfor til betaling af selskabets kreditorer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Investeringselskab Samspillet ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige administrationsomkostninger, herunder omkostninger til revision, tab på debitorer, mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.