

SamSoc ApS
CVR-nr. 29154783

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31.03.2013.

Dirigent

Navn: Jan Børjesson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	11
Balance pr. 31.10.2012	12
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SamSoc ApS
Sindalsvej 42
8240 Risskov

CVR-nr.: 29154783
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.11.2011 - 31.10.2012

Telefon: 86 10 31 00
Hjemmeside: www.samsoc.dk
E-mail: samsoc@samsoc.dk

Bestyrelse

Jan Godballe Børjesson, formand
Jan Jakob Bech Hansen
Claus Gregers Junge
Jimmy Olsen

Direktion

Claus Gregers Junge, administrerende direktør
Jan Jakob Bech Hansen

Bank

Jyske Bank

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2011 - 31.10.2012 for SamSoc ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat. Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 01.02.2013

Direktion

Claus Gregers Junge
administrerende direktør

Jan Jakob Bech Hansen

Bestyrelse

Jan Godballe Børjesson
formand

Jan Jakob Bech Hansen

Claus Gregers Junge

Jimmy Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SamSoc ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SamSoc ApS for regnskabsåret 01.11.2011 - 31.10.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2011 - 31.10.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i ledelsesberetningen og note 1, hvoraf det fremgår at ledelsen forventer, at selskabets kapitalforhold og likviditet udvikler sig positivt i det kommende regnskabsår, og at regnskabet derfor er aflagt med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 01.02.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområder er salg af innovative læringsmiljøer til skoler, daginstitutioner, hospitaler, handelsfagskoler m.m. Større Idrætsrekvisitter til offentlige anlæg samt mindre idrætsrekvisitter til skoler, foreninger og daginstitutioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 1.949 t. kr., hvilket isoleret set er utilfredsstillende.

Underskuddet kommer ovenpå 4 år med positive resultater. Årsagerne til dette skal primært findes i strategiske investeringer i innovation og organisation. Selskabet har således i årets løb investeret betydeligt i at bringe nye produkter til eksisterende og til nye markedssegmenter, ligesom salgsorganisationen og den økonomiske ledelse er udvidet i årets løb.

Året har resulteret i en vækst i omsætningen på 25% og det er samtidig lykkedes selskabet at forbedre bruttoavancen. Dette giver samlet set et positivt udgangspunkt for fremtiden.

Som følge af de i indeværende regnskabsår foretagne investeringer er forventningerne til 2012/2013 positive, med en forventet overskudsgrad på 6-8 %.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er efter ledelsens opfattelse ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der har efter ledelsens opfattelse ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Leasingydelser indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle rettigheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Indretning af lejede lokaler

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle rettigheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Bruttofortjeneste		7.627.615	6.809.645
Personaleomkostninger	2	(8.906.355)	(5.858.576)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(505.283)</u>	<u>(226.529)</u>
Driftsresultat		(1.784.023)	724.540
Andre finansielle indtægter		38.942	42.584
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(856.621)</u>	<u>(492.363)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.601.702)	274.761
Skat af ordinært resultat	5	<u>653.195</u>	<u>(77.426)</u>
Årets resultat		<u>(1.948.507)</u>	<u>197.335</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.948.507)</u>	<u>197.335</u>
		<u>(1.948.507)</u>	<u>197.335</u>

Balance pr. 31.10.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.707.706	962.466
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>1.707.706</u>	<u>962.466</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		338.224	164.966
Indretning af lejede lokaler		9.170	17.657
Materielle anlægsaktiver	7	<u>347.394</u>	<u>182.623</u>
Andre tilgodehavender		366.000	340.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>366.000</u>	<u>340.000</u>
Anlægsaktiver		<u>2.421.100</u>	<u>1.485.089</u>
Råvarer og hjælpematerialer		2.682.612	2.232.166
Forudbetalinger for varer		90.244	76.000
Varebeholdninger		<u>2.772.856</u>	<u>2.308.166</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.914.880	2.543.746
Udskudt skat		1.150.749	497.554
Periodeafgrænsningsposter		181.510	117.251
Tilgodehavender		<u>5.247.139</u>	<u>3.158.551</u>
Likvide beholdninger		<u>896</u>	<u>305</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.020.891</u>	<u>5.467.022</u>
Aktiver		<u>10.441.991</u>	<u>6.952.111</u>

Balance pr. 31.10.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.574.037)</u>	<u>(1.625.530)</u>
Egenkapital		<u>(3.449.037)</u>	<u>(1.500.530)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>1.668.164</u>	<u>1.696.540</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.668.164</u>	<u>1.696.540</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		7.223.500	3.927.619
Modtagne forudbetalinger fra kunder		90.567	126.945
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.989.825	1.367.881
Anden gæld		<u>1.918.972</u>	<u>1.333.656</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.222.864</u>	<u>6.756.101</u>
Gældsforpligtelser		<u>13.891.028</u>	<u>8.452.641</u>
Passiver		<u>10.441.991</u>	<u>6.952.111</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.625.530)	(1.500.530)
Årets resultat	0	(1.948.507)	(1.948.507)
Egenkapital ultimo	125.000	(3.574.037)	(3.449.037)

Noter

1. Going concern

Selskabets resultat har ikke indfriet forventningerne og anses for utilfredsstillende. Ledelsen forventer, at selskabets kapitalforhold og likviditet afklares positivt med selskabets pengeinstitut, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	8.329.416	5.396.006
Pensioner	415.193	401.063
Andre omkostninger til social sikring	161.746	61.507
	<u>8.906.355</u>	<u>5.858.576</u>
	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>17</u>	<u>12</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	403.928	184.843
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	121.355	74.283
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(20.000)	(32.597)
	<u>505.283</u>	<u>226.529</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	162.848	191.224
Renteomkostninger i øvrigt	607.134	256.652
Øvrige finansielle omkostninger	86.639	44.487
	<u>856.621</u>	<u>492.363</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(653.195)	77.426
	<u>(653.195)</u>	<u>77.426</u>

Noter

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	
	kr.	
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.218.432
Tilgange		1.149.167
Kostpris ultimo		2.367.599
Af- og nedskrivninger primo		(255.966)
Årets afskrivninger		(403.927)
Af- og nedskrivninger ultimo		(659.893)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.707.706
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	502.525	36.710
Tilgange	286.127	0
Afgange	(113.300)	0
Kostpris ultimo	675.352	36.710
Af- og nedskrivninger primo	(337.560)	(19.053)
Årets afskrivninger	(112.868)	(8.487)
Tilbageførsel ved afgange	113.300	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(337.128)	(27.540)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	338.224	9.170

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret et løsøre pantebrev med virksomhedspant på nom. 6.500.000 kr. med pant i simple fordringer hidrørende fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger, driftsmateriel og udviklingsprojekter.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale omkring leasing af biler. Forpligtelsen udgør pr. 31.10.2012 1.167 t. kr. fordelt på 15 biler.

Selskabet har indgået en lejeaftale vedrørende leje af lokaler, som er uopsigelig med 6 måneders varsel. Den årlige leje udgør 300.000 kr.