

Sams Invest ApS

Hjemstedsadresse: Viggo Røthesvej 24, 1., 2920 Charlottenlund

CVR-nummer 29 82 51 49

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2018

Morten Søndergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsregnskabet	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sams Invest ApS Viggo Rothesvej 24, 1. 2920 Charlottenlund Hjemstedskommune: Gentofte
Bestyrelse	Morten Søndergaard Stig Skov Albertsen
Direktion	Morten Søndergaard Stig Skov Albertsen
Stiftelsesdato	1. juli 2007
Regnskabsår	1. oktober til 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at eje aktier og anparter i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed samt yde rådgivning.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets negative egenkapital forventes reetableret i takt med at selskabets investeringer realiseres.

Selskabet ejer kapitalandele i et unoteret dansk selskab. Kapitalandelene er indregnet til kostpris kr. 650.000. Det er ledelsens vurdering, at realisationsværdien minimum andrager kostprisen, hvorfor ledelsen har vurderet, at der ikke foreligger nedskrivningsbehov.

Selskabets kapitalejere har ydet lån til selskabet som pr. 30. september 2017 andrager t.kr. 2.721. Kapital-ejerne har tilkendegivet, at de tilbagestår for øvrig kreditorgæld frem til 1. oktober 2018.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Sams Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 28. februar 2018

Direktion

Morten Søndergaard

Stig Skov Albertsen

Bestyrelse

Morten Søndergaard

Stig Skov Albertsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sams Invest ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Sams Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 Etiske 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.

Helsingør, den 28. februar 2018
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sams Invest ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

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

Regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisation sværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2016/17	2015/16
	Andre eksterne omkostninger	12.265	11.809
	Resultat af primær drift	-12.265	-11.809
	Finansielle indtægter	0	93.274
	Finansielle omkostninger	52.949	51.769
	Resultat før skat	-65.214	29.696
2	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-65.214	29.696
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	-65.214	29.696
	Disponeret	-65.214	29.696

Balance 30. september

Aktiver

Note	2017	2016
Andre værdipapirer og kapitalandele	650.000	650.000
Finansielle anlægsaktiver	650.000	650.000
Anlægsaktiver	650.000	650.000
Andre tilgodehavender	1.356.596	1.356.596
Tilgodehavender	1.356.596	1.356.596
Likvide beholdninger	13.073	5.367
Omsætningsaktiver	1.369.669	1.361.963
Aktiver i alt	2.019.669	2.011.963

Balance 30. september

Passiver

Note		2017	2016
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-871.156	-805.942
	Foreslået udbytte	0	0
3	Egenkapital	-746.156	-680.942
	Gæld til associerede virksomheder	2.720.806	2.647.886
	Anden gæld	45.019	45.019
	Kortfristet gæld	2.765.825	2.692.905
	Gæld i alt	2.765.825	2.692.905
	Passiver i alt	2.019.669	2.011.963
4	Væsentlige usikkerheder		

Noter til årsregnskabet

		2016/17	2015/16	
1	Personaleomkostninger			
	Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte.			
2	Skat af årets resultat			
	Aktuel skat af årets resultat	0	0	
		0	0	
3	Egenkapital			
		Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	Egenkapital 1. oktober	125.000	-805.942	0
	Årets resultat	0	-65.214	0
	Egenkapital 30. september	125.000	-871.156	0
4	Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling			
	Selskabets negative egenkapital forventes reetableret i takt med at selskabets investeringer realiseres.			
	Selskabet ejer kapitalandele i et unoteret dansk selskab. Kapitalandelene er indregnet til kostpris kr. 650.000. Det er ledelsens vurdering, at realisationsværdien minimum andrager kostprisen, hvorfor ledelsen har vurderet, at der ikke foreligger nedskrivningsbehov.			
	Selskabets kapitalejere har ydet lån til selskabet som pr. 30. september 2017 andrager t.kr. 2.721. Kapitalejerne har tilkendegivet, at de tilbagestår for øvrig kreditorgæld frem til 1. oktober 2018.			