

Sams Invest ApS

Hjemstedsadresse: Viggo Rothesvej 24, 1., 2920 Charlottenlund

CVR-nummer 29 82 51 49

Årsrapport 2018/19

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2020

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 anparters 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 2019 andrager t.kr. 1.375. Kapitalejerne har tilkendegivet, at de tilbagestår for øvrig kreditorgæld frem til 1. oktober 2020.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 21. januar 2020

Direktion

Morten Søndergaard

Stig Skov Albertsen

Bestyrelse

Morten Søndergaard
formand

Stig Skov Albertsen
næstformand

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 2018 - 30. september 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.

Helsingør, den 21. januar 2020

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 2018/19 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 acontoskatteordningen 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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, 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 nettorealisationseværdi.

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		2018/19	2017/18
	Andre eksterne omkostninger	10.964	10.560
	Resultat af primær drift	-10.964	-10.560
	Finansielle indtægter	36.176	110.543
	Finansielle omkostninger	19	55.111
	Resultat før skat	25.193	44.872
2	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	25.193	44.872
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	25.193	44.872
	Disponeret	25.193	44.872

Balance 30. september

Aktiver

Note	2019	2018
Andre værdipapirer og kapitalandele	650.000	650.000
Finansielle anlægsaktiver	650.000	650.000
Anlægsaktiver	650.000	650.000
Andre tilgodehavender	0	1.467.139
Tilgodehavender	0	1.467.139
Likvide beholdninger	94.002	12.450
Omsætningsaktiver	94.002	1.479.589
Aktiver i alt	744.002	2.129.589

Balance 30. september

Passiver

Note		2019	2018
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-801.091	-826.284
	Foreslået udbytte	0	0
3	Egenkapital	-676.091	-701.284
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	10.781
	Gæld til associerede virksomheder	1.375.074	2.775.073
	Anden gæld	45.019	45.019
	Kortfristet gæld	1.420.093	2.830.873
	Gæld i alt	1.420.093	2.830.873
	Passiver i alt	744.002	2.129.589
4	Væsentlige usikkerheder		

Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18	
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	-826.284	0
Årets resultat	0	25.193	0
Egenkapital 30. september	125.000	-801.091	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 2019 andrager t.kr. 1.375. Kapitalejerne har tilkendegivet, at de tilbagestår for øvrig kreditorgæld frem til 1. oktober 2020.			

Stig Skov Albertsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-877837856023
Tidspunkt for underskrift: 26-02-2020 kl.: 05:56:02
Underskrevet med NemID

Stig Skov Albertsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-877837856023
Tidspunkt for underskrift: 26-02-2020 kl.: 05:56:02
Underskrevet med NemID

Morten Søndergaard

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-837524538159
Tidspunkt for underskrift: 19-02-2020 kl.: 21:52:08
Underskrevet med NemID

Morten Søndergaard

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-837524538159
Tidspunkt for underskrift: 19-02-2020 kl.: 21:52:08
Underskrevet med NemID

Morten Søndergaard

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-837524538159
Tidspunkt for underskrift: 19-02-2020 kl.: 21:52:08
Underskrevet med NemID

Jesper Smidt

Som Revisor NEM ID
RID: 1287500629677
Tidspunkt for underskrift: 26-02-2020 kl.: 08:38:21
Underskrevet med NemID