

Modulo Aps

Industrivej 23, 1. sal

3905 Nuussuaq

CVR-nummer 12 93 02 59

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. april 2020

Katrine Helena Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Modulo Aps
Industrivej 23, 1. sal
3905 Nuussuaq

CVR-nummer: 12 93 02 59
Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Direktion

Mikkel Andreasen
Thomas Munck Steenholdt

Revisor

Dansk Revision Wulff & Haaning
Godkendt revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Modulo Aps.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor 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 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, 7. april 2020

Direktionen:

Mikkel Andreasen

Thomas Munck Steenholdt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Modulo Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Modulo Aps for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Pandrup, 7. april 2020

Dansk Revision Wulff & Haaning

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 36920289

Christian Haaning
Statsautoriseret revisor
mne35800

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med kommunikation, service, IT, og finansiering og anden relateret virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| | | 2019 | 2017/18 |
|--|--|------------------|--------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. januar - 31. december | | | |
| | Bruttofortjeneste | 5.918.001 | 7.541 |
| 1 | Personaleomkostninger | -5.853.671 | -7.656 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -4.772 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | 59.557 | -115 |
| | Finansielle indtægter | 0 | 194 |
| | Finansielle omkostninger | -36.245 | -22 |
| | Resultat før skat | 23.312 | 57 |
| 2 | Skat af årets resultat | -8.930 | -18 |
| | Årets resultat | 14.382 | 39 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Overført resultat | 14.382 | 39 |
| | Resultatdisponering i alt | 14.382 | 39 |

| Note | Balance | 2019 DKK | 2017/18 1.000 DKK |
|---------------------------------|---|------------------|----------------------|
| Aktiver pr. 31. december | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 134.277 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver | 134.277 | 0 |
| | Deposita | 99.300 | 61 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 99.300 | 61 |
| | Anlægsaktiver i alt | 233.577 | 61 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 181.186 | 218 |
| | Varebeholdninger | 181.186 | 218 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 872.363 | 400 |
| | Andre tilgodehavender | 17.554 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 97.239 | 0 |
| | Tilgodehavender | 987.155 | 400 |
| | Likvide beholdninger | 334.593 | 565 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.502.934 | 1.183 |
| | Aktiver i alt | 1.736.512 | 1.244 |

| | | 2019 | 2017/18 |
|------|--|------------------|--------------|
| Note | Balance | DKK | 1.000 DKK |
| | Passiver pr. 31. december | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | 53.201 | 39 |
| 3 | Egenkapital i alt | 178.201 | 164 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 8.930 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser | 8.930 | 0 |
| | Anden gæld | 164.132 | 214 |
| 4 | Langfristede gældsforpligtelser | 164.132 | 214 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 400.414 | 269 |
| | Selskabsskat | 0 | 18 |
| | Anden gæld | 731.785 | 327 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 253.050 | 0 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 0 | 252 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.385.249 | 866 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.549.381 | 1.080 |
| | Passiver i alt | 1.736.512 | 1.244 |
| 5 | Eventualforpligtelser | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| | | 2019 | 2017/18 |
|--------------|---|------------------|-----------------|
| Noter | | DKK | 1.000 DKK |
| 1 | Personaleomkostninger | | |
| | Løn og gager | 5.515.119 | 6.887 |
| | Pensioner | 69.063 | 698 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 11.079 | 25 |
| | Øvrige personaleomkostninger | 258.411 | 47 |
| | Personaleomkostninger i alt | 5.853.671 | 7.656 |
| | Gennemsnitlig antal beskæftigede | 5 | 5 |
| 2 | Skat af årets resultat | | |
| | Skat af årets resultat | 0 | 18 |
| | Regulering af udskudt skat | 8.930 | 0 |
| | Skat af årets resultat i alt | 8.930 | 18 |
| 3 | Egenkapital | Virksom- | Overført |
| | | hedskapi- | resultat |
| | | tal | I alt |
| | | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| | Saldo primo | 125 | 39 |
| | Årets resultat | 0 | 14 |
| | Egenkapital ultimo | 125 | 53 |
| | | | 1.000 DKK |
| | | | 164 |
| | | | 14 |
| | | | 178 |
| | Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf. | | |
| 4 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | 0 | 0 |
| 5 | Eventualforpligtelser | | |
| | Ingen. | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| | Selskabet har pr. 31. december 2019 uopsigelige lejeforpligtelse på DKK 551.942 | | |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Sammenligningstillene indeholder en periode på 18 måneder, hvorfor sammenligningstillene i resultatopgørelsen ikke er direkte sammenlignelige med indeværende årstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukrans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.