



Modus A/S

Skarøvej 7
8600 Silkeborg
CVR-nr. 17539833

Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
04.12.2020

Arne Ahlburg Lassen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/20	6
Balance pr. 30.06.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Modus A/S

Skarøvej 7

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 17539833

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

Bestyrelse

Arne Ahlburg Lassen, formand

Steen Christensen Stærk

Signe Mørk Madsen

Direktion

Pernille Bruun Jørgensen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for Modus A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 04.12.2020

Direktion

Pernille Bruun Jørgensen

adm. dir.

Bestyrelse

Arne Ahlburg Lassen

formand

Steen Christensen Stærk

Signe Mørk Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Modus A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Modus A/S for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige 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, den daglige 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.

Silkeborg, den 04.12.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Anders Laursen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16549

Rasmus Villadsen Madsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45822

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels-, service- og fremstillingsvirksomhed i og udenfor Danmark, samt enhver anden virksomhed, som efter bestyrelsens skøn står i naturlig forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har haft indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling, med en faldende omsætning og resultat i 2019/20. COVID-19 forventes også at få betydning for resultatet i 2020/21, men der forventes øget omsætning og forbedret resultat i forhold til 2019/20.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.341.273	1.532.691
Personaleomkostninger	1	(1.298.750)	(854.301)
Af- og nedskrivninger		(33.595)	(19.262)
Driftsresultat		8.928	659.128
Andre finansielle omkostninger		(4.090)	(2.743)
Resultat før skat		4.838	656.385
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		4.838	656.385
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Overført resultat		4.838	156.385
Resultatdisponering		4.838	656.385

Balance pr. 30.06.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.788	75.023
Indretning af lejede lokaler		12.488	15.848
Materielle aktiver	2	57.276	90.871
Deposita		54.000	54.000
Finansielle aktiver		54.000	54.000
Anlægsaktiver		111.276	144.871
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		373.194	301.884
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		243.490	239.490
Udskudt skat	3	125.000	125.000
Andre tilgodehavender		40.950	0
Tilgodehavender		782.634	666.374
Likvide beholdninger		334.027	867.353
Omsætningsaktiver		1.116.661	1.533.727
Aktiver		1.227.937	1.678.598

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		656.000	656.000
Overført overskud eller underskud		141.012	136.174
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Egenkapital		797.012	1.292.174
Anden gæld		31.843	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	31.843	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.094	15.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		29.104	76.472
Anden gæld		278.884	294.952
Kortfristede gældsforpligtelser		399.082	386.424
Gældsforpligtelser		430.925	386.424
Passiver		1.227.937	1.678.598
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	656.000	136.174	500.000	1.292.174
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	4.838	0	4.838
Egenkapital ultimo	656.000	141.012	0	797.012

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	1.125.631	761.128
Pensioner	130.825	64.500
Andre omkostninger til social sikring	29.126	14.322
Andre personaleomkostninger	13.168	14.351
	1.298.750	854.301
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	2

2 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	102.904	16.800
Kostpris ultimo	102.904	16.800
Af- og nedskrivninger primo	(27.881)	(952)
Årets afskrivninger	(30.235)	(3.360)
Af- og nedskrivninger ultimo	(58.116)	(4.312)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	44.788	12.488

3 Udskudt skat

Selskabet har i årsrapporten indregnet skatteaktiv på 125 t.kr. Det er selskabets vurdering, at det indregnede udskudte skatteaktiv kan udnyttes over de kommende år.

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på 436 t.kr.

4 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.
Anden gæld	31.843
	31.843

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Pbruun Holding IVS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i tidligere år præsenteret resultatopgørelsen efter den funktionsopdelte metode. Dette er i regnskabsåret 2018/19 ændret til præsentation efter den artsopdelte metode. Ændringen er foretaget med henvisning til, at det er selskabets vurdering, at det giver et mere retvisende billede af selskabets aktiviteter. Der er i forbindelse med ændringen sket tilpasning af sammenligningstal. Ændringen har ikke påvirket selskabets balance eller egenkapital men har blot karakter af ændret præsentation af posterne i resultatopgørelsen.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

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.

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger til selskabets bankforbindelse.

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.

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

Balancen**Materielle aktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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