

# **Tvis-Modulia Køkkencenter ApS**

**Frederiksværksgade 115  
3400 Hillerød**

**CVR-nr. 28 67 87 11**

**Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 8. maj 2017

---

Erling Sangill  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tvis-Modulia Køkkencenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 8. maj 2017

### **Direktion**

Erling Sangill  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Tvis-Modulia Køkkencenter ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Tvis-Modulia Køkkencenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 vor 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 revisorer's 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.

Frederiksværk, den 8. maj 2017

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05

Kenneth Lehmann Andersen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tvis-Modulia Køkkencenter ApS  
Frederiksværksgade 115  
3400 Hillerød

Telefon: 48243424  
E-mail: ES@tvis-hillerod.dk

CVR-nr.: 28 67 87 11  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Erling Sangill, direktør

### Revisor

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
Nørregade 1, 1.th  
3300 Frederiksværk

### Pengeinstitut

Danske Bank A/S  
Munkeengen 30  
3400 Hillerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel og industri, eje og administrere ejendomme, samt eje og administrere andre selskaber og værdipapirer.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 362.761, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 576.499.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Tvis-Modulia Køkkencenter ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i DKK

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **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 gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler og udstilling	5-10 år	%

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.247.107</b>	<b>1.201.151</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-488.527</u>	<u>-495.474</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>758.580</b>	<b>705.677</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-218.266</u>	<u>-75.121</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>540.314</b>	<b>630.556</b>
Finansielle indtægter		14.230	7.025
Finansielle omkostninger		<u>-52.038</u>	<u>-57.953</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>502.506</b>	<b>579.628</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-139.745</u>	<u>-176.671</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>362.761</u></b>	<b><u>402.957</u></b>
Overført resultat		<u>362.761</u>	<u>402.957</u>
		<b><u>362.761</u></b>	<b><u>402.957</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Indretning lejede lokaler og udstilling		<u>232.441</u>	<u>303.272</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>232.441</u></b>	<b><u>303.272</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>232.441</u></b>	<b><u>303.272</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>40.000</u></b>	<b><u>40.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.447	110.897
Igangværende arbejder for fremmed regning		247.776	132.930
Andre tilgodehavender		1.122.061	268.423
Udskudt skatteaktiv		<u>453.665</u>	<u>593.410</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.944.949</u></b>	<b><u>1.105.660</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>16.632</u></b>	<b><u>63.768</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.001.581</u></b>	<b><u>1.209.428</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.234.022</u></b>	<b><u>1.512.700</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		426.499	63.738
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>576.499</u></b>	<b><u>213.738</u></b>
Kreditinstitutter		575.390	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		262.156	770.510
Leverandører af varer og tjenesteydelser		372.233	204.121
Anden gæld		447.744	324.331
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.657.523</u></b>	<b><u>1.298.962</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.657.523</u></b>	<b><u>1.298.962</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.234.022</u></b>	<b><u>1.512.700</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	481.764	487.805
Andre omkostninger til social sikring	-21.010	-11.643
Andre personaleomkostninger	<u>27.773</u>	<u>19.312</u>
	<b><u>488.527</u></b>	<b><u>495.474</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>139.745</u>	<u>176.671</u>
	<b><u>139.745</u></b>	<b><u>176.671</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	150.000	63.738	213.738
Årets resultat	0	362.761	362.761
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>150.000</b>	<b>426.499</b>	<b>576.499</b>

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sangill Holding ApS har stillet følgende til sikkerhed for kassekreditten i Danske Bank.

Ejerpantebrev kr. 320.000 i ejerlejlighedsejendom Frederiksværksgade 115C.

Ejerpantebrev kr. 500.000 i ejerlejlighedsejendom Frederiksværksgade 115D.

Pia Thora Sangill har stillet et ejerpantebrev kr. 300.000 i Gøgevej 27 til sikkerhed for kassekreditten i Danske Bank.

Selskabet har ikke stillet garantier udover normale arbejdsgarantier.