

Invita Lyngby Køkkenmontering ApS


**Galoche Allé 9
4600 Køge**

CVR-nr. 33 64 64 45

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

15. marts 2017



Martin Schultz
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2015/16
(5. regnskabsår)

INDHOLD	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance, aktiver	6
Balance, passiver	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9-10

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Invita Lyngby Køkkenmontering ApS
Galoche Allé 9
4600 Køge

CVR-nr.

33 64 64 45

Regnskabsår

1. oktober - 30. september

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i salg af køkkeninventar samt hermed beslægtet produkter.

Selskabets direktion

Martin Schultz

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Naverland 2, 7.
2600 Glostrup
CVR.nr. 24 25 69 95

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Invita Lyngby Køkkenmontering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Der er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Køge, den 15. marts 2017

Direktion:



Martin Schultz

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i Invita Lyngby Køkkenmontering ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Invita Lyngby Køkkenmontering ApS for 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 15. marts 2017

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24 25 69 95


Lars Christoffersen
Statsautoriseret revisor

LEDELELSBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i salg af køkkeninventar samt hermed beslægtet produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. 28.135, hvilket selskabets ledelse ikke finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende positivt driftsresultat.

Selskabet er efter regnskabsårets udløb ophørt med salg af køkkeninventar. Selskabet er i forbindelse med den af selskabets ledelse fremlagte handlingsplan påbegyndt nye aktiviteter med montering af køkkeninventar samt hermed beslægtede aktiviteter.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2016 kr. - 1.006.498. Det er selskabets ledelses forventning at selskabets anpartskapital vil kunne reetableres som følge af fremtidige positive resultater indenfor en kortere årrække.

I overensstemmelse med Selskabslovens § 119 har selskabets ledelse på en ekstraordinær generalforsamling redegjort for selskabets økonomiske stilling samt fremlagt en handlingsplan til reetablering af anpartskapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

RESULTATOPGØRELSE

1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
Bruttoresultat		36.731	-68
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>-2</u>
Resultat af primær drift		36.731	-70
Finansielle indtægter		168	0
Finansielle omkostninger		<u>-1.082</u>	<u>-4</u>
Resultat før skat		35.817	-74
Skat af årets resultat	1	<u>-7.682</u>	<u>34</u>
Årets resultat		<u>28.135</u>	<u>-40</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>28.135</u>	<u>-40</u>
		<u>28.135</u>	<u>-40</u>

BALANCE 30. september 2016

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	69
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	99
Udskudte skatteaktiver		<u>22.000</u>	<u>29</u>
		<u>22.000</u>	<u>197</u>
Likvide beholdninger		<u>18.384</u>	<u>7</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>40.384</u>	<u>204</u>
Aktiver i alt		<u>40.384</u>	<u>204</u>

BALANCE 30. september 2016

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	2		
Anpartskapital		80.000	80
Overført resultat		<u>-1.086.498</u>	<u>-1.115</u>
Egenkapital i alt		<u>-1.006.498</u>	<u>-1.035</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		757.387	574
Selskabsskat		0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		229.568	615
Anden gæld		<u>59.927</u>	<u>50</u>
		<u>1.046.882</u>	<u>1.239</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.046.882</u>	<u>1.239</u>
Passiver i alt		<u>40.384</u>	<u>204</u>
Eventualposter m.v.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
1. <u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	682	0
Sambeskatningsbidrag	0	-99
Regulering af udskudt skat	7.000	65
	<u>7.682</u>	<u>-34</u>

2. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	80.000	-1.114.633	-1.034.633
Overført af årets resultat		28.135	28.135
Egenkapital 30. september 2016	<u>80.000</u>	<u>-1.086.498</u>	<u>-1.006.498</u>

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. september 2016 kr. -1.006.498 og selskabet har dermed tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at anpartskapitalen vil kunne reetableres ved egen drift over de kommende år.

Selskabet har på baggrund af ovenstående vurdering indregnet det udskudte skatteaktiv, der pr. 30. september 2016 udgør tkr. 22. Det er selskabets ledelses vurdering, at selskabet indenfor en kort årrække vil kunne opnå resultater, der vil kunne udnytte det udskudte skatteaktiv.

3. Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Schultz Wallentin Holding ApS og dette selskabs øvrige dattervirksomheder. I sambeskatningen hæfter selskaberne ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har i henhold til dokumenter afgivet virksomhedspant tkr. 750 overfor tidligere hovedleverandør. Sikringsakten fremgår dog ikke af tingbogen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Invita Lyngby Køkkenmontering ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 og 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, tab på debitorer, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration m.v.

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 m.v.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning i koncernen og indgår i acontoskatteordningen. Skat af den beregnede sambeskatningsindkomst fordeles forholdsmæssigt mellem selskaberne, hvad enten denne er positiv eller negativ.

Skatteværdien af et skattemæssigt underskud i det ene selskab, refunderes af de andre selskaber i det omfang selskaberne kan udnytte underskuddet.

Refusion indregnes i resultatopgørelsen under selskabsskat og benævnes "Sambeskatningsbidrag".

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Skyldig selskabsskat af hele den sambeskattede indkomst indregnes i moderselskabets balance under kortfristet gæld.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 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 nettorealiseringsværdi.

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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.