

**Invita Lyngby ApS**

**Galoche Allé 9  
4600 Køge**

**CVR-nr. 33 88 05 61**

**Arsrapport 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
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	6
Noter	7-9
Anvendt regnskabspraksis	10-14

## **VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

### Virksomheden

Invita Lyngby ApS  
Galoche Allé 9  
4600 Køge

### CVR-nr.

33 88 05 61

### Regnskabsår

1. oktober - 30. september

### Hovedaktivitet

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

### Selskabets direktion

Martin Frederik Schultz

### Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer  
Naverland 2, 7.  
2600 Glostrup  
CVR-nr. 24256995

## **LEDELSESPÅTEGNING**


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

Køge, den 15. marts 2017

**Direktion:**

  
\_\_\_\_\_  
Martin Frederik Schultz

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

### Til anpartshaveren i Invita Lyngby ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Invita Lyngby 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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

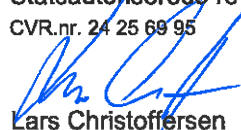
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med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

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note 5 vedrørende langfristet tilgodehavende hos tilknyttet selskab.

Glostrup, den 15. marts 2017

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



Lars Christoffersen  
Statsautoriseret revisor

**RESULTATOPGØRELSE**

1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		4.615.799	5.599
Personaleomkostninger	1	-4.323.968	-4.421
Afskrivninger	2	<u>-95.337</u>	<u>-364</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		196.494	814
Finansielle indtægter		11.206	8
Finansielle omkostninger		<u>-80.120</u>	<u>-106</u>
<b>Resultat før skat</b>		127.580	716
Skat af årets resultat	3	<u>-50.284</u>	<u>-186</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>77.296</u>	<u>530</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	200
Overført resultat		<u>77.296</u>	<u>330</u>
		<u>77.296</u>	<u>530</u>

**BALANCE 30. september 2016**

**AKTIVER**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4;10	465.481	499
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5	271.756	615
Andre (langfristede) tilgodehavender		753.868	493
		1.025.624	1.108
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		1.491.105	1.607
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		1.691.918	967
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.154.838	684
Andre tilgodehavender		691.844	888
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		782.836	725
Periodeafgrænsningsposter		144.444	227
		3.773.962	2.524
<b>Likvide beholdninger</b>		2.469.965	1.887
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		7.935.845	5.378
<b>Aktiver i alt</b>		9.426.950	6.985

**BALANCE 30. september 2016**

**PASSIVER**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b><u>Egenkapital</u></b>			
	6		
Anpartskapital		80.000	80
Overført resultat		980.084	903
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.060.084</b>	<b>983</b>
<b><u>Hensatte forpligtelser</u></b>			
Hensættelse til udskudt skat		153.000	53
<b><u>Gældsforpligtelser</u></b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	7		
Leasinggæld		95.403	112
Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt		141.766	190
		<b>237.169</b>	<b>302</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld	7	68.000	64
Gæld til tilknyttede selskaber		253.434	236
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	8	2.761.218	1.260
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.630.196	3.125
Forudbetalinger fra kunder		313.267	185
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200
Anden gæld		950.582	577
		<b>7.976.697</b>	<b>5.647</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>8.213.866</b>	<b>5.949</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>9.426.950</b>	<b>6.985</b>
<b>Eventualposter m.v.</b>	9		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	10		



**NOTER**

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>1. <u>Personaleomkostninger</u></b>		
Lønninger	3.655.981	3.904
Pensioner	413.262	253
Sociale omkostninger	54.753	49
Personaleomkostninger	212.972	214
Regulering feriepengeforpligtelse	-13.000	1
	<u>4.323.968</u>	<u>4.421</u>
<b>2. <u>Afskrivninger</u></b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	95.337	61
Tab ved salg af driftsmateriel	0	303
	<u>95.337</u>	<u>364</u>
<b>3. <u>Skat af årets resultat</u></b>		
Sambeskatningsbidrag	31.284	171
Regulering af udskudt skat	19.000	15
	<u>50.284</u>	<u>186</u>
<b>4. <u>Materielle anlægsaktiver</u></b>		<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</b>
Kostpris 1. oktober 2015		689.296
Tilgang		<u>61.380</u>
Kostpris 30. september 2016		<u>750.676</u>
Afskrivninger 1. oktober 2015		189.858
Årets afskrivninger		<u>95.337</u>
Afskrivninger 30. september 2016		<u>285.195</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>465.481</u>
Heraf finansielle leasingaktiver		<u>135.309</u>

**NOTER**

5. Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Selskabet har et tilgodehavende hos tilknyttet selskab. Dette selskabs ledelse har på en ekstraordinær generalforsamling fremlagt en handlingsplan for retablering af anpartskapitalen, idet mere end 50% af anpartskapitalen er tabt pr. 30. september 2016. Det er ledelsens forventning at tilgodehavendet vil indgå i takt med den forventede fremtidige indtjening i det tilknyttede selskab.

6. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	80.000	902.788	982.788
Overført af årets resultat		77.296	77.296
Egenkapital 30. september 2016	<u>80.000</u>	<u>980.084</u>	<u>1.060.084</u>

7. Langfristede gældsforpligtelser

	<u>30.09.2015 gæld i alt tkr.</u>	<u>30.09.2016 gæld i alt kr.</u>	<u>Afdrag næste år kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år kr.</u>
Leasinggæld	126	113.403	18.000	0
Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	240	191.766	50.000	0
	<u>366</u>	<u>305.169</u>	<u>68.000</u>	<u>0</u>

8. Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 tkr.</u>
Direkte produktionsomkostninger	1.206.241	1.374
Acontoavance	482.016	370
Salgsværdi efter produktionsprincippet	1.688.257	1.744
Acontofaktureringer	-4.449.475	-3.004
	<u>-2.761.218</u>	<u>-1.260</u>
Igangværende arbejder består af følgende:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.688.257	1.744
Forudbetalinger fra kunder	-4.449.475	-3.004
Forudbetalinger fra kunder, netto	<u>-2.761.218</u>	<u>-1.260</u>

## NOTER

### 9. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingaftaler om operationel leasing. Leasingforpligtelser udgør max. tkr. 300.

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.

Selskabet har indgået aftale med selskabets hovedleverandør af varer om, at selskabet vil indestå for hovedleverandørs tilgodehavende i et tilknyttet selskab. Det tilknyttede selskabs gæld til hovedleverandøren er pr. 30. september 2015 nedbragt til ca. tkr. 357. Det pågældende tilknyttede selskab har indgået aftale med hovedleverandør om afvikling af gælden med rest over 18 måneder.

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har i henhold til dokumenter afgivet virksomhedspant tkr. 1.000 overfor hovedleverandør og udlejer af lokaler. Sikringsakten fremgår dog ikke af tingbogen.

Der er tinglyst ejendomsforbehold i andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en bogført værdi pr. 30. september 2016 tkr. 264.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Invita Lyngby 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 handels- og færdigvarer 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, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. Herudover omfatter det honorarer til løst tilknyttede konsulenter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing 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.

### 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

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle anlægsaktiver

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

Deposita måles til kostpris.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Hvis det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede omkostninger på et igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab på entreprisen som en omkostning straks.

Igangværende arbejder indregnes i balance under tilgodehavender eller kortfristet gæld afhængigt af nettoværdien af salgsværdien med fradrag af acontofaktureringer og indregnede tab.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 gældsmetode 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%.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.