

Invita Lyngby ApS

**Galoche Allé 9
4600 Køge**

CVR-nr. 33 88 05 61

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

14. marts 2018



Martin Schultz
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2016/17
(6. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Noter	9-11
Anvendt regnskabspraksis	12-15

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 2016 - 30. september 2017 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 14. marts 2018

Direktion:



Martin Frederik Schultz

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i Invita Lyngby ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Invita Lyngby ApS for 1. oktober 2016 - 30. september 2017. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

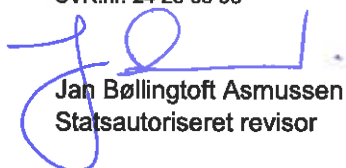
I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Glostrup, den 14. marts 2018

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



Jan Bøllingtoft Asmussen
Statsautoriseret revisor

LEDELSSESBERETNING

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. 162.092, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende positivt driftsresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

RESULTATOPGØRELSE

1. oktober 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
Bruttoresultat		4.218.561	4.615
Personaleomkostninger	1	-3.925.135	-4.324
Afskrivninger	2	-60.982	-95
Resultat af primær drift		232.444	196
Finansielle indtægter		12.913	11
Finansielle omkostninger		-24.837	-80
Resultat før skat		220.520	127
Skat af årets resultat	3	-58.428	-50
Årets resultat		162.092	77
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		162.092	77
		162.092	77

BALANCE 30. september 2017

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4;9	155.349	465
Finansielle anlægsaktiver			
Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5	725.483	272
Andre (langfristede) tilgodehavender		894.430	753
		<u>1.619.913</u>	<u>1.025</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.775.262</u>	<u>1.490</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		1.886.295	1.692
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.251.848	2.155
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	274.653	291
Andre tilgodehavender		1.240.850	692
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.668.018	836
Periodeafgrænsningsposter		102.546	145
		<u>4.537.915</u>	<u>4.119</u>
Likvide beholdninger		<u>968.740</u>	<u>2.470</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.392.950</u>	<u>8.281</u>
Aktiver i alt		<u>9.168.212</u>	<u>9.771</u>

BALANCE 30. september 2017

PASSIVER

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
<u>Egenkapital</u>			
	7		
Anpartskapital		80.000	80
Overført resultat		1.142.176	980
Egenkapital i alt		<u>1.222.176</u>	<u>1.060</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>208.000</u>	<u>153</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
Langfristede gældsforpligtelser			
	8		
Leasinggæld		82.596	95
Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	142
Selskabsskat		3.428	31
		<u>86.024</u>	<u>268</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	8		
Kortfristet del af langfristet gæld		16.700	68
Selskabsskat		144.443	275
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	6	2.828.871	3.052
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.793.051	3.631
Forudbetalinger fra kunder		197.813	313
Anden gæld		671.134	951
		<u>7.652.012</u>	<u>8.290</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.738.036</u>	<u>8.558</u>
Passiver i alt		<u>9.168.212</u>	<u>9.771</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	3.202.117	3.642
Pensioner	467.680	414
Sociale omkostninger	46.079	55
Personaleomkostninger	<u>209.259</u>	<u>213</u>
	<u>3.925.135</u>	<u>4.324</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>6</u>	 <u>6</u>
2. <u>Afskrivninger</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>60.982</u>	<u>95</u>
3. <u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	3.428	31
Regulering af udskudt skat	<u>55.000</u>	<u>19</u>
	<u>58.428</u>	<u>50</u>
4. <u>Materielle anlægsaktiver</u>		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober 2016		750.676
Tilgang		15.300
Afgang		<u>-313.500</u>
Kostpris 30. september 2017		<u>452.476</u>
Afskrivninger 1. oktober 2016		285.195
Årets afskrivninger		60.982
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-49.050</u>
Afskrivninger 30. september 2017		<u>297.127</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017		<u>155.349</u>
Heraf finansielle leasingaktiver		<u>107.320</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 2017. Det er ledelsens forventning at tilgodehavendet vil indgå i takt med den forventede fremtidige indtjening i det tilknyttede selskab.

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
6. <u>Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser</u>		
Salgsværdi efter produktionsprincippet	3.054.112	1.688
Acontofaktureringer	-5.608.330	-4.449
	<u>-2.554.218</u>	<u>-2.761</u>
der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	<u>274.653</u>	<u>291</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelse)	<u>-2.828.871</u>	<u>-3.052</u>
Forudbetalinger fra kunder, netto	<u>-2.554.218</u>	<u>-2.761</u>

7. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	80.000	980.084	1.060.084
Overført af årets resultat		162.092	162.092
Egenkapital 30. september 2017	<u>80.000</u>	<u>1.142.176</u>	<u>1.222.176</u>

8. Langfristede gældsforpligtelser

	30.09.2016 gæld i alt tkr.	30.09.2017 gæld i alt kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasinggæld	113	99.296	16.700	0
Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	192	0	0	0
	<u>305</u>	<u>99.296</u>	<u>16.700</u>	<u>0</u>

NOTER

9. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingaftaler om operationel leasing. Leasingforpligtelser udgør max. tkr. 70 og udløber i 2018.

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 2017 nedbragt til ca. tkr. 177. Det pågældende tilknyttede selskab har indgået aftale med hovedleverandør om afvikling af gælden med rest over 12 måneder. Herudover har selskabet afgivet støtteerklæring om finansiel støtte for det pågældende tilknyttede selskab.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Invita Lyngby ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

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 indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af periodens udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. 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 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.

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.

Finansielle anlægsaktiver

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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 leasingydelse. 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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 kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

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 nettorealisationværdi.

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

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.