

# MODANA IVS

Rosenvvej 3  
4180 Sorø

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/03/2019**

---

**Niels Aalbæk Jensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

MODANA IVS

Rosenvej 3

4180 Sorø

CVR-nr: 36506695

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2017/18. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er vores opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive fremsat forslag om fortsat anvendelse af reduktionen af revisionspligten, således at selskabets årsrapporter ikke revideres, idet betingelserne herfor fortsat er opfyldt.

Sorø, den 07/03/2019

## **Direktion**

Niels Aalbæk Jensen  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Aktivitet

Selskabets aktivitet er at drive investeringsvirksomhed, samt dermed beslægtet virksomhed.

## Usædvanlige forhold

Ingen.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

## Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet pr. 27.01.2015.

Årets resultat udgør kr. -10.528

Egenkapitalen pr. 30.09.2018 sammensætter sig således:

Anpartskapital	10.000
Overført resultat	-1.901
Andre reserver	0

I alt 8.099

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2017/18 og den økonomiske stilling pr. 30. september 2018.

## Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Modana IVS for året 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og danske regnskabsvejledninger.

## Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

## Resultatopgørelsen

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning og andre indtægter, fratrukket ændringer i lagre og eksterne omkostninger.

### Finansielle poster

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

finansielle omkostninger ved finansiel 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 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

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og 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 nettorealisationsværdi.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

##### Gældsforpligtelser

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-300</b>	<b>-1.364</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-300</b>	<b>-1.364</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		0	2.124
Øvrige finansielle omkostninger .....		-10.228	-9
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-10.528</b>	<b>751</b>
Skat af årets resultat .....	1	0	-1.175
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-10.528</b>	<b>-424</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-10.528	-424
<b>I alt</b> .....		<b>-10.528</b>	<b>-424</b>



# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre tilgodehavender .....		24.500	24.500
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>24.500</b>	<b>24.500</b>
Likvide beholdninger .....		2.950	76
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>27.450</b>	<b>24.576</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>27.450</b>	<b>24.576</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		10.000	10.000
Overført resultat .....		-1.901	8.627
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>8.099</b>	<b>18.627</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		10.220	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		9.131	5.949
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>19.351</b>	<b>5.949</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>19.351</b>	<b>5.949</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>27.450</b>	<b>24.576</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	1.175
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>1.175</u>

Der er ikke betalt aconto selskabsskat i året.

## 2. Oplysning om ejerskab

Selskabet er 100% ejet af:

Niels Aalbæk Jensen  
Rosenvej 3  
4180 Sorø

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets direktør Niels Aalbæk Jensen.

Der har været følgende transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret:

	t.kr.
Renteomkostning vedrørende lån fra kapitalejer	0

Selskabets direktion modtager almindeligt vederlag.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0