

# **MODANA IVS**

Rosenvvej 3  
4180 Sorø

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/02/2018**

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

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

MODANA IVS

Rosenvej 3

4180 Sorø

CVR-nr: 36506695

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2016/17. 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.

Sorø, den 28/02/2018

## Direktion

Niels Aalbæk Jensen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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.

# Ledelsesberetning

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

Usædvanlige forhold

I forbindelse med genoptagelse har selskabet nedskrevet selskabskapitalen til kr. 10.000 i året.

Selskabet har i året afhændet sin ejerandel i Parnas Natur & Aktivitetspark ApS.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet pr. 27.01.2016

Årets resultat udgør kr. -424

Egenkapitalen pr. 30.09.2017 sammensætter sig således:

|                   |        |
|-------------------|--------|
| Anpartskapital    | 10.000 |
| Overført resultat | 8.627  |
| Andre reserver    | 0      |
| I alt             | 18.627 |

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 2016/17 og den økonomiske stilling pr. 30. september 2017.

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 2016/17 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.

## Koncernregnskab

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jævnfør undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens pgr. 110.

## Resultatopgørelsen

### 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 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 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

##### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at i resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat. I balancen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

##### 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 gælds metode 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 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 iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

|   | Note | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....                                 |      | <b>-1.364</b>  | <b>0</b>       |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....               |      | <b>-1.364</b>  | <b>0</b>       |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder ..... |      | 2.124          | 6.001          |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                       |      | -9             | 0              |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                     |      | <b>751</b>     | <b>6.001</b>   |
| Skat af årets resultat .....                                | 1    | -1.175         | 0              |
| <b>Årets resultat</b> .....                                 |      | <b>-424</b>    | <b>6.001</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                      |      |                |                |
| Overført resultat .....                                     |      | -424           | 6.001          |
| <b>I alt</b> .....  |      | <b>-424</b>    | <b>6.001</b>   |

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

|  | Note     | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder ..... |          | 0              | 22.376         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....   | <b>2</b> | <b>0</b>       | <b>22.376</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b> .....               |          | <b>0</b>       | <b>22.376</b>  |
| Udsudte skatteaktiver .....                    |          | 0              | 1.175          |
| Andre tilgodehavender .....                    |          | 24.500         | 0              |
| <b>Tilgodehavender i alt</b> .....             |          | <b>24.500</b>  | <b>1.175</b>   |
| Likvide beholdninger .....                     |          | 76             | 500            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....           |          | <b>24.576</b>  | <b>1.675</b>   |
| <b>Aktiver i alt</b> .....                     |          | <b>24.576</b>  | <b>24.051</b>  |

# Balance 30. september 2017

## Passiver

|  | Note | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 10.000         | 25.000         |
| Overført resultat .....  |      | 8.627          | -5.949         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>18.627</b>  | <b>19.051</b>  |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 0              | 5.000          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....  |      | 5.949          | 0              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>5.949</b>   | <b>5.000</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>5.949</b>   | <b>5.000</b>   |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>24.576</b>  | <b>24.051</b>  |

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

|                                    | <b>2016/17</b> | <b>2015/16</b> |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| Aktuel skat                        | 0              | 0              |
| Ændring af udskudt skat            | 1.175          | 0              |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0              | 0              |
|                                    | <u>1.175</u>   | <u>0</u>       |

Der er ikke betalt aconto selskabsskat i året.

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

|  | <b>Kapitalandele i<br/>associerede<br/>virksomheder<br/>kr.</b> |
|--|---|
| Kostpris primo                                     | 24.500  |
| Tilgang  | 0   |
| Afgang   | -24.500   |
| <b>Kostpris ultimo</b>                             | <b>0</b>  |
| Nettoopskrivninger primo                           | -2.124  |
| Andel i årets resultat jf. note                    | 4.874   |
| Årets op- og nedskrivninger                        | -2.750  |
| <b>Nettoopskrivninger ultimo</b>                   | <b>0</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                | <b>0</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b> | <b>0</b>  |

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted              | Ejerandel | Egenkapital | Årets<br>resultat |
|---|-----------|-------------|-------------------|
| Parnas Natur & Aktivitetspark ApS, Sorø | 0%        | 1.055.612   | 9.946             |

## 3. Oplysning om ejerskab

Selskabet er 100% ejet af:

Niels Aalbæk Jensen  
Rosenvej 3  
4180 Sorø

#### 4. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

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.