

Modos ApS
Holstebrovej 38B, 7830 Vinderup

CVR-nr. 36 89 78 64

Årsrapport

13. maj - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2016.

Esben Bala Skouboe
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 13. maj - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 13. maj - 31. december 2015 for Modos ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. maj - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 1. juni 2016

Direktion

Esben Bala Skouboe
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Modos ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Modos ApS for regnskabsåret 13. maj - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 1. juni 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Modos ApS Holstebrovej 38B 7830 Vinderup
	CVR-nr.: 36 89 78 64
	Stiftet: 13. maj 2015
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 13. maj 2015 - 31. december 2015 1. regnskabsår
Direktion	Esben Bala Skouboe, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Electrotexture Lab. ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af handel og produktion af produkter og services relateret til stemningskabende lys og lyd til medicoindustrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -200 t.kr., hvilket primært skyldes udvikling af Modos-produktporteføljen indenfor rumstyring.

Årets resultat er som forventet og anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 97 t.kr.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -150 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Egenkapitalen retableres i juni 2016, hvor Modos ApS tilføres 3 mio. kr. i forbindelse med en kapitalforhøjelse, hvorved der opnås en meget tilfredsstillende kapitalstruktur, der sikrer selskabets fremtidige videreudvikling og vækst.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Bortset for ovennævnte kapitalforhøjelse på 3 mio. kr. er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Modos ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Modos ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	13/5 - 31/12 2015
Bruttotab	-9.472
1 Personaleomkostninger	-178.609
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.811
Resultat før finansielle poster	-197.892
Finansielle omkostninger	-1.795
Resultat før skat	-199.687
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-199.687
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-199.687
Disponeret i alt	-199.687

Balance

Aktiver		<u>31/12 2015</u>	<u>13/5 2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>12.825</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.825</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.825</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>78.444</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>78.444</u>	<u>0</u>
	Andre tilgodehavender	<u>5.615</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>5.615</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>84.059</u>	<u>50.000</u>
	Aktiver i alt	<u>96.884</u>	<u>50.000</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2015</u>	<u>13/5 2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Anpartskapital	50.000	50.000
4	Overført resultat	<u>-199.687</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>-149.687</u>	<u>50.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitut	207.383	0
	Anden gæld	<u>39.188</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>246.571</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>246.571</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>96.884</u>	<u>50.000</u>

5 Eventualposter

Noter

	13/5 - 31/12 2015	
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	141.196	
Andre omkostninger til social sikring	270	
Personaleomkostninger i øvrigt	37.143	
	178.609	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	
2. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang	15.390	
Kostpris 31. december 2015	15.390	
Årets afskrivninger	2.565	
Afskrivninger 31. december 2015	2.565	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	12.825	
	<u>31/12 2015</u>	<u>13/5 2015</u>
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 13. maj 2015	50.000	50.000
	50.000	50.000
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:		
13. maj 2015 indskud ved stiftelse 50.000 kr.		
4. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	-199.687	0
	-199.687	0

Noter

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 43 t.kr., som ikke er indregnet.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Electrotecture Lab. ApS, CVR-nr. 33 58 78 99 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.