

MODU ApS

Vester Voldgade 102, st.tv.

1552 København V

CVR-nummer 38857924

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. juni 2020

Theo Fischer Ginman
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

MODU ApS
Vester Voldgade 102, st.tv.
1552 København V

CVR-nummer: 38857924
Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Bestyrelse

Steen Ulf Jensen
Jonathan Rasmussen
Peter Sandberg
Theo Fischer Ginman

Direktion

Jonathan Rasmussen
Theo Fischer Ginman

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for MODU ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 29. juni 2020

Direktionen:

Jonathan Rasmussen

Theo Fischer Ginman

Bestyrelsen:

Steen Ulf Jensen
Formand

Jonathan Rasmussen

Peter Sandberg

Theo Fischer Ginman

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i MODU ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MODU ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

København, 29. juni 2020

Dansk Revision København A/S

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 32671608

Simon Høgenhav
Statsautoriseret revisor
mne33745

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at udvikle, producere og markedsføre modulære legetøjsprodukter til børn i alle aldre.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har som følge af dette års og tidligere års negative resultat tabt hele kapitalgrundlaget.

Selskabets ledelsen forventer at kapitalgrundlaget vil være reetableret indenfor 1-2 år.

Regnskabet aflægges derfor med fortsat drift.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2019 DKK	2017/18 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	662.968	-769
1	Personaleomkostninger	-923.910	-148
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-39.320	0
	Resultat før finansielle poster	-300.262	-918
	Finansielle indtægter	1.107	0
	Finansielle omkostninger	-37.775	-76
	Resultat før skat	-336.931	-994
2	Skat af årets resultat	74.338	219
	Årets resultat	-262.593	-776
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til reserve for udviklingsomkostninger	184.017	0
	Overført resultat	-446.610	-776
	Resultatdisponering i alt	-262.593	-776

Note	Balance	2019 DKK	2017/18 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
3	Færdiggjorte udviklingsprojekter	235.919	0
	Udviklingsprojekter under udførelse	0	275
	Immaterielle anlægsaktiver	235.919	275
	Deposita	35.172	0
	Finansielle anlægsaktiver	35.172	0
	Anlægsaktiver i alt	271.091	275
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	447.637	0
	Varebeholdninger	447.637	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	297.148	0
	Udskudte skatteaktiver	232.309	158
	Tilgodehavende skat	0	61
	Andre tilgodehavender	368	74
	Periodeafgrænsningsposter	20.998	0
	Tilgodehavender	550.823	293
	Likvide beholdninger	41.352	625
	Omsætningsaktiver i alt	1.039.812	917
	Aktiver i alt	1.310.903	1.193

Note	Balance	2019 DKK	2017/18 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	57.582	56
	Overkurs ved emission	0	444
	Reserve for udviklingsomkostninger	184.017	0
	Overført resultat	-324.008	-776
4	Egenkapital i alt	-82.409	-276
	Kreditinstitutter	305.053	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	524.281	298
	Anden gæld	563.977	422
	Periodeafgrænsningsposter	0	748
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.393.312	1.468
	Gældsforpligtelser i alt	1.393.312	1.468
	Passiver i alt	1.310.903	1.193
5	Usikkerhed ved fortsat drift		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2019	2017/18
Noter	DKK	1.000 DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	875.875	143
Andre omkostninger til social sikring	19.648	5
Øvrige personaleomkostninger	28.388	1
Personaleomkostninger i alt	923.910	148

Gennemsnitlig antal beskæftigede	3	1
----------------------------------	---	---

2 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-74.338	-158
Skattecredit, LL§8x	0	-61
Skat af årets resultat i alt	-74.338	-219

3 Færdiggjorte udviklingsprojekter

Selskabets udviklingsprojekter vedrører udvikling af legetøj

4 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overkurs ved emis- sion	Reserve for udvik- lingsomk.	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	56	444	0	-776	-276
Kapitalforhøjelse	2	454	0	0	456
Overkurs anvendt ved resul- tatdisponering	0	-898	0	898	0
Årets henlæggelse til reserve	0	0	184	0	184
Årets resultat	0	0	0	-447	-447
Egenkapital ultimo	58	0	184	-324	-82

5 Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabet har som følge af dette års og tidligere års negative resultat tabt hele kapitalgrundlaget.

Selskabets ledelsen forventer at kapitalgrundlaget vil være reetableret indenfor 1-2 år.

Regnskabet aflægges derfor med fortsat drift.

	2019	2017/18
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2019.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 samt 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Udviklingsprojekter 7 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jonathan Rasmussen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-058986753959

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-06-29 12:43:48Z

NEM ID 

Jonathan Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-058986753959

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-06-29 12:43:48Z

NEM ID 

Steen Ulf Jensen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Modu ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-784288515677

IP: 152.115.xxx.xxx

2020-06-29 14:11:37Z

NEM ID 

Theo Fischer Ginman


Direktør

På vegne af: Modu ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-051925083538

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-06-30 08:54:05Z

NEM ID 

Theo Fischer Ginman

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Modu ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-051925083538

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-06-30 08:54:05Z

NEM ID 

Peter Sandberg

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-977458445101

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-07-01 17:20:51Z

NEM ID 

Simon Høgenhav

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-472078210884

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-07-01 17:54:12Z

NEM ID 

Theo Fischer Ginman


Dirigent

På vegne af: Modu ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-051925083538

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-07-02 12:49:44Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5EEHX-VLF3Z-E8XLG-EDHY3-7CXOJ-5IXLX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>