

MOTH ENTREPRISE ApS

Døstrupvej 2, 1 TV
9500 Hobro

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/03/2018

Kenneth Jens Moth Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MOTH ENTREPRISE ApS Døstrupvej 2, 1 TV 9500 Hobro Telefonnummer: 51518114 CVR-nr: 28705832 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
Bankforbindelse	Pengeinstitut Andelskassen Hobro ,Adelgade 30B,,9500,Hobro,;

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017.

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

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 13/03/2018

Direktion

Kenneth Jens Moth Jensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revisionen er fravalgt for det kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er rådgivning- og byggevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabet forsøger fortsat at genetablere egenkapitalen, men pga. af sygdom har det ikke været muligt i indeværende regnskabsår.

Det forventes inden for 2-3 år at få genetableret egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/-tab

Virksomheden har med henvisning til ÅRL §32 valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætningen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen for handelsvarer og hjælpematerialer anvendt til at opnå periodens nettoomsætning samt forskydning i lagerholdningerne i øvrigt. Vareforbruget indregnes i resultatopgørelsen i takt med at levering og forbruget af handelsvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Finansielle aktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede samt unoterede aktier, der af ledelsen anses som langfristet investering. Børsnoterede og unoterede aktier måles til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier (niveau 3 i dagsværdihierarkiet). Realiserede og urealiserede kursgevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Egenkapital

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

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

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-45.157	-17.420
Resultat af ordinær primær drift		-45.157	-17.420
Andre finansielle indtægter	1	8.057	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-2.758	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-6.269	-2.744
Ordinært resultat før skat		-46.127	-20.165
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-46.127	-20.165
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-46.127	-20.165
I alt		-46.127	-20.165

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		255.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	255.000	0
Anlægsaktiver i alt		255.000	0
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	5.000
Varebeholdninger i alt		5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.182	35.386
Tilgodehavender i alt		10.182	35.386
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.300	9.057
Værdipapirer og kapitalandele i alt		6.300	9.057
Likvide beholdninger		7.235	20.679
Omsætningsaktiver i alt		28.717	70.122
Aktiver i alt		283.717	70.122

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		130.000	130.000
Overført resultat		-347.135	-301.008
Egenkapital i alt		-217.135	-171.008
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.799	4.799
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		13.475	47.640
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		482.578	188.690
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		500.852	241.130
Gældsforpligtelser i alt		500.852	241.130
Passiver i alt		283.717	70.122

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	130.000	-301.008	-171.008
Årets resultat	0	-46.127	-46.127
Egenkapital, ultimo	130.000	-347.135	-217.135

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2017 kr.	2016 kr.
Renter - debitorer	8.057	0
	<u>8057</u>	<u>0</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Renter - bank	21	113
Renter - kreditorer	0	525
Renter - ej fradragsberettiget	0	40
Renter - mellemregning anpartshaver	5.152	0
Gebyrer	1.096	2.066
	<u>6.269</u>	<u>2.744</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	255.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>255.000</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>255.000</u>

4. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har skattemæssige merværdier på 438 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22%, i alt 96 t.kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerhed om muligheden for at anvende aktivet.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2017.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen aktiver stillet til sikkerhed overfor tredjemand pr. 30. september 2017.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kenneth Jens Moth Jensen
Døstrupvej 2, 01. tv.
Hørby
9500 Hobro