

# **MOTH ENTREPRISE ApS**

Viborg Landevej 45  
9500 Hobro

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/03/2020**

---

**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  
Viborg Landevej 45  
9500 Hobro

CVR-nr:                 28705832  
Regnskabsår:         01/10/2018 - 30/09/2019

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019.

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 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Århus, den 01/03/2020

## Direktion

Kenneth Jens Moth Jensen  
Direktør

# 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.

Det forventes stadig at man inden for 2-3 år - får 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 nettorealiseringsværdi.



# Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>5.391</b>	<b>-27.408</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-54.399	-51.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-49.008</b>	<b>-78.408</b>
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver .....		0	492
Andre finansielle indtægter .....		0	6.500
Øvrige finansielle omkostninger .....	1	-4.528	-13.947
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-53.536</b>	<b>-85.363</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-53.536</b>	<b>-85.363</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-53.536	-85.363
<b>I alt .....</b>		<b>-53.536</b>	<b>-85.363</b>

# Balance 30. september 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		166.596	204.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>166.596</b>	<b>204.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>166.596</b>	<b>204.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		5.000	5.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		52.258	16.683
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>52.258</b>	<b>16.683</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		6.792	6.792
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>6.792</b>	<b>6.792</b>
Likvide beholdninger .....		111.099	50.914
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>175.149</b>	<b>79.389</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>341.745</b>	<b>283.389</b>

# Balance 30. september 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		130.000	130.000
Overført resultat .....		-486.035	-432.498
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-356.035</b>	<b>-302.498</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		26.044	4.800
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.765	16.075
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		668.971	565.012
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>697.780</b>	<b>585.887</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>697.780</b>	<b>585.887</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>341.745</b>	<b>283.389</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	130.000	-432.499	-302.499
Årets resultat .....	0	-53.536	-53.536
Egenkapital, ultimo .....	130.000	-486.035	-356.035

# Noter

## 1. Øvrige finansielle omkostninger

	2019/2018 kr.	2018/2017 kr.
Renter - bank	214	209
Renter - kreditorer	0	45
Renter - ej fradragsberettiget	8	2
Renter - mellemregning anpartshaver	4.306	13.511
Gebyrer	0	180
	<u>4.528</u>	<u>13.947</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	255.000
Tilgang	16.995
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>271.950</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-51.000
Årets afskrivning	-54.399
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-105.399</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>166.596</u></b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2019.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen aktiver stillet til sikkerhed overfor tredjemand pr. 30. september 2019.

**5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0