

MOTA ApS

Bramsvej 1
2920 Charlottenlund

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

01/04/2016

Jan Iversen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MOTA ApS
Bramsvej 1
2920 Charlottenlund

CVR-nr: 28988443
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

Addea Audit Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Amaliegade 35
København K
DK Danmark
CVR-nr: 36074981
P-enhed: 1019650177

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 for Mota ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs-loven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 1. regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 01/04/2016

Direktion

Jan Holmetoft Iversen

Ulla Iversen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Mota ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mota ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 01/04/2016

Brian Klogborg
Registreret revisor
Addea Audit Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR: 36074981

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for Mota ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs-lovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem trans-aktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultatet består af en sammenlægning af regnskabsposterne Nettoomsætning, Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, Ændringer i lagre af færdigvarer samt Andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer samt konsulentydelse indregnes i resultat-opgørelsen, når leve-ring og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende kapitalandele og værdipapirer, gældsforpligtelser og trans-aktioner i fremmed valuta, kontantrabatter mv. samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet modtages.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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. Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, kor-rigeret for ikke skat-tepligtige indtægter og omkostninger. Betalt aconto skat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Selskabet er sambeskattet med dets danske dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider, typisk mellem 3-5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indregnes under finansielle aktiver til kostpris. Urealiserede værdireguleringer indregnes direkte på egenkapitalen bortset fra ned-skrivninger som følge af værdiforringelse og tilbageførsel heraf, som indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. Ved afhændelse overføres den akkumulerede værdiregulering indregnet i egenkapitalen til finansielle poster i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i datter-virksom-heder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden).

Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af uafskrevet positiv henholdsvis negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag eller tillæg af afskrivning på goodwill henholdsvis negativ goodwill.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datter-virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

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 samt for betalte aconto skatter. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Egenkapital

Udbytte som foreslås udbetalt for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-78.437	-46.604
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-198.000	-198.000
Resultat af ordinær primær drift		-276.437	-244.604
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		95.541	0
Andre finansielle indtægter	1	23.588.320	342.073
Øvrige finansielle omkostninger	2	-677.227	-25.925
Ordinært resultat før skat		22.730.197	71.544
Skat af årets resultat		38.984	-16.932
Årets resultat		22.769.181	54.612
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		95.541	0
Overført resultat		22.173.640	54.612
I alt		22.769.181	54.612

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		594.000	792.000
Materielle anlægsaktiver i alt		594.000	792.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.495.541	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	11.200.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.495.541	11.200.000
Anlægsaktiver i alt		2.089.541	11.992.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.566.928	0
Andre tilgodehavender		1.919.832	1.087.544
Tilgodehavender i alt		19.486.760	1.087.544
Andre værdipapirer og kapitalandele		17.930.199	7.493.761
Værdipapirer og kapitalandele i alt		17.930.199	7.493.761
Likvide beholdninger		4.179.950	346.651
Omsætningsaktiver i alt		41.596.909	8.927.956
Aktiver i alt		43.686.450	20.919.956

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		95.541	0
Overført resultat		42.946.626	20.772.986
Forslag til udbytte		500.000	0
Egenkapital i alt		43.667.167	20.897.986
Hensættelse til udskudt skat		8.724	11.633
Hensatte forpligtelser i alt		8.724	11.633
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.559	10.337
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.559	10.337
Gældsforpligtelser i alt		10.559	10.337
Passiver i alt		43.686.450	20.919.956

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteindtægter	128.696	25.139
Renteindtægter vedrørende tilknyttede virksomheder	87.865	0
Afkast på værdipapirer og kapitalandele, realiseret som urealiseret	23.371.759	316.934
	23.588.320	342.073

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteudgifter	10.174	9.885
Kurstab på værdipapirer og kapitalandele, realiseret som urealiseret	658.314	11.692
Øvrige finansielle udgifter	8.739	4.347
	677.227	25.925

3. Registreret kapital mv.

	2015 kr.	2014 kr.
Anpartskapital	125.000	125.000
	125.000	125.000
	2015 kr.	2014 kr.
Reserve for nettoopskrivning af kapitalandel		
Saldo pr. 1. januar	0	0
Overført af årets resultat	95.541	0
	95.541	0
	2015 kr.	2014 kr.
Overført af årets resultat		
Saldo pr. 1. januar	20.772.986	20.718.374
Overført af årets resultat	22.173.640	54.612
	42.946.626	20.772.986
	2015 kr.	2014 kr.
Udbytte		
Foreslået udbytte, tidligere år	0	300.000
Udbetalt udbytte vedr. tidligere år	0	-300.000
Foreslået udbytte, indeværende regnskabsår	500.000	0
Udbytte pr. 31. december	500.000	0
	2015 kr.	2014 kr.
Egenkapital i alt	43.667.167	20.897.986

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med handel, service og konsulentbistand samt investering i andre selskaber.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke kontraktlige leasing-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver