

Mota ApS

CVR nr.: 28988443

Bramsvej 1
2920 Charlottenlund

Årsrapport 2023 (18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 27. juni 2024

Dirigent
Jan H. Iversen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for Mota ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 27. juni 2024

I direktionen:

Ulla Iversen

Jan Holmetoft Iversen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mota ApS

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mota ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den 27. juni 2024

Din Revisor Frederiksberg P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor
mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mota ApS Bramsvej 1 2920 Charlottenlund	
	CVR nr.	28988443
	Stiftet:	9. september 2005
	Hjemsted:	Charlottenlund
	Regnskabsår:	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Ulla Iversen Jan Holmetoft Iversen	
Revision	Din Revisor Frederiksberg P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
Pengeinstitut	Danske Bank Munkeengen 30 3400 Hillerød	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje og udleje fast ejendom samt investering i værdipapirer og kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 2.083.473, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 54.635.864.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023

	Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	1	306.947	230.525
Personaleomkostninger		-200.000	0
Afskrivninger	3	-201.720	-308.970
Driftsresultat		-94.773	-78.445
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		0	26.898.262
Finansielle indtægter	4	3.141.636	989.531
Finansielle omkostninger	5	-301.401	-5.760.273
Ordinært resultat før skat		2.745.462	22.049.075
Skat af årets resultat	6	-661.989	64.871
Årets resultat		2.083.473	22.113.946
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		83.473	17.113.946
Ekstraordinært udbytte		0	4.000.000
Udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.000.000
Disponeret i alt		2.083.473	22.113.946

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
Grunde og bygninger		10.464.688	10.666.408
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	385.000
Materielle anlægsaktiver	7	10.464.688	11.051.408
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	1.400.000	1.400.000
Kapitalandele i kapitalinteresser	9	20.000	20.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.350.000	1.350.000
Finansielle anlægsaktiver		2.770.000	2.770.000
Anlægsaktiver		13.234.688	13.821.408
Varebeholdning		50.934	50.934
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		569.180	546.318
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		5.462.449	7.918.001
Tilgodehavende selskabsskat	13	0	26.855
Udskudt skatteaktiv		468.337	393.613
Periodeafgrænsningsposter		718	0
Andre tilgodehavender		0	24.710
Tilgodehavender		6.500.684	8.909.497
Værdipapirer	10	33.707.180	16.616.709
Værdipapirer		33.707.180	16.616.709
Likvide beholdninger		5.319.964	18.325.003
Omsætningsaktiver		45.578.762	43.902.143
Aktiver i alt		58.813.450	57.723.551

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		52.510.864	52.427.391
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.000.000
Egenkapital	11	54.635.864	53.552.391
Gæld til realkreditinstitutter	12	3.655.699	3.831.121
Langfristede gældsforpligtelser		3.655.699	3.831.121
Kortfristet del af langfristet gæld	12	175.422	175.729
Skyldigt sambeskatningsbidrag		13.921	0
Skyldig selskabsskat	13	63.184	0
Anden gæld		269.360	164.310
Kortfristede gældsforpligtelser		521.887	340.039
Gældsforpligtelser		4.177.586	4.171.160
Passiver i alt		58.813.450	57.723.551
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	200.000	0
Omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>0</u>
	200.000	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Afskrivninger		
Bygninger og grunde	201.720	201.720
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>107.250</u>
	201.720	308.970
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	22.862	7.762
Øvrige finansielle indtægter	<u>3.118.774</u>	<u>981.769</u>
	3.141.636	989.531
5 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>301.401</u>	<u>5.760.273</u>
	301.401	5.760.273
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	736.815	0
Årets regulering af udskudt skat	-74.724	-66.589
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-102</u>	<u>1.718</u>
	661.989	-64.871

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Kostpris primo	11.811.711	11.811.711
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>11.811.711</u>	<u>11.811.711</u>
Afskrivninger primo	1.145.303	943.583
Årets afskrivninger	<u>201.720</u>	<u>201.720</u>
Afskrivninger ultimo	<u>1.347.023</u>	<u>1.145.303</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.464.688</u>	<u>10.666.408</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.100.000	1.100.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>-1.100.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>1.100.000</u>
Afskrivninger primo	715.000	607.750
Årets afskrivninger	0	107.250
Afskrivninger afhændede aktiver	<u>-715.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>715.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>385.000</u>

Noter

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris primo		1.400.000	1.400.000
Årets tilgang		0	0
Årets afgang		<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo		<u>1.400.000</u>	<u>1.400.000</u>
Værdireguleringer primo		0	0
Årets resultatandele		0	0
Årets værdireguleringer		<u>0</u>	<u>0</u>
værdireguleringer ultimo		<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.400.000</u>	<u>1.400.000</u>
Tilknyttede virksomheder:	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u>	<u>Årets</u>
2Mota ApS	70%	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>
		50.000	-584.591
		<u>50.000</u>	<u>-584.591</u>
			<u>Egenkapital</u>
			29.453.122
			<u>29.453.122</u>

Noter

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	
9 Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris primo		3.158.750	1.158.750	
Årets tilgang		0	2.000.000	
Årets afgang		<u>-3.138.750</u>	<u>0</u>	
Kostpris ultimo		<u>20.000</u>	<u>3.158.750</u>	
Værdireguleringer primo		-3.138.750	0	
Årets resultatandele		0	0	
Årets værdireguleringer		<u>3.138.750</u>	<u>-3.138.750</u>	
værdireguleringer ultimo		<u>0</u>	<u>-3.138.750</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>	
Kapitalinteresser	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Årets</u> <u>resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Sørup & Partners ApS	50%	40.000	491.144	273.464
		<u>40.000</u>	<u>491.144</u>	<u>273.464</u>
10 Andre værdipapirer				
Årets værdireguleringer		<u>2.086.500</u>	<u>-901.227</u>	
Kursværdi ultimo		<u>33.707.180</u>	<u>16.616.709</u>	

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
11 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	52.427.391	35.313.445
Forslag til årets resultatfordeling	<u>83.473</u>	<u>17.113.946</u>
Overført resultat ultimo	<u>52.510.864</u>	<u>52.427.391</u>
Udbytte primo	1.000.000	114.400
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	-4.000.000
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-114.400
Forslag til årets resultatfordeling	<u>2.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
Udbytte ultimo	<u>2.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>54.635.864</u>	<u>53.552.391</u>

Anpartskapitalen består af 1.250 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
12 Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	3.072.562	3.216.903
Afdrag der forfalder om 1-4 år	<u>583.137</u>	<u>614.218</u>
Langfristet del	3.655.699	3.831.121
Afdrag der forfalder inden for 1 år	<u>175.422</u>	<u>175.729</u>
	<u>3.831.121</u>	<u>4.006.850</u>
13 Tilgodehavende selskabsskat		
Selskabsskat primo	-26.855	210.500
Årets beregnede skat	736.815	0
Skat i sambeskatningen	-13.921	0
Regulering tidligere år	0	1.718
Betalt i året	<u>-632.855</u>	<u>-239.073</u>
	<u>63.184</u>	<u>-26.855</u>
14 Eventualforpligtelser m.v.		

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden 2Mota ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør t.kr. 63 pr. 31. december 2023. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.831, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2023 udgør t.kr. 10.465.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning og konsulent indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger vedrørende udlejningsejendommen indeholder alle omkostninger vedrørende drift af ejendommen, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, fællesomkostninger samt omkostninger til skatter, afgifter samt andre omkostninger.

Der skelnes mellem vedligeholdelse og forbedring af ejendommen. Vedligeholdelse medfører, at ejendommen bevarer sin værdi og udgift hertil indregnes i resultatopgørelsen. Forbedringer medfører en værdistigning og aktiveres på ejendommen.

Omkostninger vedrørende konsulent indeholder alle omkostninger, der afholder for at opnå konsulentindtægterne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Resultat af kapitalandele

Tilknyttede virksomheder, kapitalinteresser og andre kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes årets erhvervede udbytte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunne anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt underskud.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider samt hensyntagen til scrapværdi:

	Levetid	Scrapværdi
Bygninger	20-25 år	30-50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	35%

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, kapitalinteresser og andre kapitalandele

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, kapitalinteresser og andre kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives denne til en lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiverne

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivninger.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretagets nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivninger til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til gennemsnitlig kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger og bankindestående.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Mota ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis udvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ulla Iversen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ulla Iversen

Direktør

ID: 24b65231-58c5-4c96-ad0a-f22ad2367ccf

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 15:05:50

Underskrevet med MitID



Jan Holmetoft Iversen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Holmetoft Iversen

Direktør

ID: a7e6c8e6-e124-4434-89fd-cc4021fbbe74

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 14:36:40

Underskrevet med MitID



Kaspar Kristoffersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kaspar Ian Kristoffersen

Revisor

ID: 65214d73-ca07-4174-8e86-173de3e50ccc

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 15:38:04

Underskrevet med MitID



Jan Holmetoft Iversen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Holmetoft Iversen

Dirigent

ID: a7e6c8e6-e124-4434-89fd-cc4021fbbe74

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 15:42:58

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: bc3f0ersjmK251904653

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.