

# **MOVEMENTUM ApS**

Elmehøjvej 70  
8270 Højbjerg

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**12/03/2017**

---

**Nina Billenstein Schriver**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	MOVEMENTUM ApS Elmehøjvej 70 8270 Højbjerg  Telefonnummer: 20345307  CVR-nr: 31576946 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank
<b>Revisor</b>	PARTNER REVISION. STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Industrivej Nord 15 7400 Herning DK Danmark CVR-nr: 15807776 P-enhed: 1002975018

# Ledespåtegning

Højbjerg, den 24/02/2017

## **Direktion**

Nina Billenstein Schriver

## **Bestyrelse**

Nina Billenstein Schriver

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til anpartshaveren i Movementum Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Movementum ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Herning, 24/02/2017

Allan Bjørn

Statsautoriseret revisor

PARTNER REVISION. STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15807776

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Hovedaktivitet består i at drive konsulentvirksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 658 t.kr. mod 604 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 304 t.kr mod 205 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsåret afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Movementum ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførelser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivitetens eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og –tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Året skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småskriver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Andre værdipapirer og kapitalandele.**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**



Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital – udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og –forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>657.546</b>	<b>604.132</b>
Personaleomkostninger .....	1		-301.709
Lønninger .....		-298.864	-264.010
Andre omkostninger til social sikring .....		-4.636	-5.128
Andre personaleomkostninger .....		-26.964	-32.571
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		22.839	-29.452
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>349.921</b>	<b>272.971</b>
Andre finansielle indtægter .....		47.259	32.545
Øvrige finansielle omkostninger .....		-6.087	-34.758
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>391.093</b>	<b>270.758</b>
Skat af årets resultat .....	2	-87.398	
<b>Årets resultat .....</b>		<b>303.695</b>	<b>205.052</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....			0
Overført resultat .....		303.695	205.052
<b>I alt .....</b>		<b>303.695</b>	<b>205.052</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		185.705	49.866
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>185.705</b>	<b>49.866</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.029.105	586.525
Andre tilgodehavender .....		9.180	7.980
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.038.285</b>	<b>594.505</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.223.990</b>	<b>644.371</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.741	18.111
Udsudte skatteaktiver .....			361
Andre tilgodehavender .....		24.794	20.870
Periodeafgrænsningsposter .....		5.741	4.602
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>32.276</b>	<b>43.944</b>
Likvide beholdninger .....		259.865	517.360
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>292.141</b>	<b>561.304</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.516.131</b>	<b>1.205.675</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.234.392	930.696
Forslag til udbytte .....			0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.359.392</b>	<b>1.055.696</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		13.712	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>13.712</b>	<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....		9.915	44.009
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		133.112	105.970
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>143.027</b>	<b>149.979</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>143.027</b>	<b>149.979</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.516.131</b>	<b>1.205.675</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	298864	264010
Andre omkostninger til social sikring	4636	5128
personaleomkostninger i øvrigt	26964	32571
	<u>330464</u>	<u>301709</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	73325	68409
Ændring af udskudt skat	14073	-2703
Regulering vedrørende tidligere år	xxx.xxx	xxxxx
	<u>87398</u>	<u>65706</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	xxx.xxx	156249
Tilgang	xxx.xxx	xxx.xxx	193780
Afgang	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-136000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>xxx.xxx</u>	<u>xxx.xxx</u>	<u>214029</u>
Opskrivninger primo	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Årets opskrivning	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u>xxx.xxx</u>	<u>xxx.xxx</u>	<u>xxx.xxx</u>
Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-106383
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-29607
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	xxx.xxx	107666
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u>-xxx.xxx</u>	<u>-xxx.xxx</u>	<u>-28324</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>xxx.xxx</u>	<u>xxx.xxx</u>	<u>185705</u>