

*Motivaco ApS  
Søsvinget 32  
2635 Ishøj*

*CVR-nr: 32 93 49 27*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2017

---

Poul Jeritslev  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|                      |   |
|----------------------|---|
| Ledespåtegning ..... | 3 |
|----------------------|---|

**Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 4 |
|---------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Motivaco ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 31. maj 2017

**Direktion**

Poul Jeritslev

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Motivaco ApS  
Søsvinget 32  
2635 Ishøj

Telefon: 40 80 08 13

CVR-nr.: 32 93 49 27

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Poul Jeritslev

**Ejerforhold**

Pojerit Holding ApS, Søsvinget 32, 2635 Ishøj

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af virksomhedsrådgivning, specielt indenfor ledelse, kommunikation, salg og markedsføring.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har opnået et tilfredsstillende resultat i regnskabsåret.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling**

Direktionen vurderer selskabets fremtidsudsigter som tilfredsstillende.

### **Årets resultat**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Motivaco ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

|                          |      |
|--------------------------|------|
| Inventar og driftsmidler | 5 år |
|--------------------------|------|

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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 acontoskatter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

|   | 2016           | 2015<br>kr. 1000 |
|---|----------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....  | <b>191.296</b> | <b>183</b>       |
| 1 Personaleomkostninger .....   | -158.854       | -165             |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....   | <b>32.442</b>  | <b>18</b>        |
| Andre finansielle indtægter .....   | 17             | 0                |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....            | 0              | 3                |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder ..... | 0              | -5               |
| Andre finansielle omkostninger .....                                      | -2.494         | -2               |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....  | <b>29.965</b>  | <b>14</b>        |
| 2 Skat af årets resultat .....  | -10.039        | 0                |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....   | <b>19.926</b>  | <b>14</b>        |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                    |                |                  |
| Overført resultat .....   | 19.926         | 14               |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....   | <b>19.926</b>  | <b>14</b>        |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

|  | 2016           | 2015<br>kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  | 38.781         | 35               |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... | 71.342         | 71               |
| 3 Udskudt skatteaktiv .....                        | 8.133          | 18               |
| <b>Tilgodehavender .....</b>                       | <b>118.256</b> | <b>124</b>       |
| <b>Likvide beholdninger .....</b>                  | <b>55.644</b>  | <b>39</b>        |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                      | <b>173.900</b> | <b>163</b>       |
| <br>   |                |                  |
| <b>AKTIVER .....</b>                               | <b>173.900</b> | <b>163</b>       |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

|  | 2016               | 2015<br>kr. 1000 |
|--|--------------------|------------------|
| Virksomhedskapital.....                                | 80.000             | 80               |
| Overført resultat .....                                | -25.254            | -46              |
| <b>4 EGENKAPITAL .....</b>                             | <b>54.746</b>      | <b>34</b>        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....         | 10.000             | 10               |
| Anden gæld .....                                       | 44.957             | 112              |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....          | 64.197             | 7                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>           | <b>119.154</b>     | <b>129</b>       |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                         | <b>119.154</b>     | <b>129</b>       |
| <br><b>PASSIVER</b> .....                              | <br><b>173.900</b> | <br><b>163</b>   |
| <br>5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. |                    |                  |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                |                    |                  |

## NOTER

|   | 2016           | 2015<br>kr. 1000 |
|---|----------------|------------------|
| <b>1 Personalemkostninger</b>               |                |                  |
| Lønninger .....                             | 152.959        | 165              |
| Andre omkostninger til social sikring ..... | 5.895          | 0                |
|   | <u>158.854</u> | <u>165</u>       |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>             |                |                  |
| Regulering af udskudt skat .....            | 10.039         | 0                |
|   | <u>10.039</u>  | <u>0</u>         |

|                                       | Skattemæssig<br>værdi | Regnskabsmæssig<br>værdi | Midlertidig<br>forskel |
|---------------------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>3 Udskudt skatteaktiv</b>          |                       |                          |                        |
| Omsætningsaktiver .....               | 165.767               | 165.767                  | 0                      |
| Kortfristede gældsforpligtelser ..... | -119.154              | -119.154                 | 0                      |
| Skattemæssige underskud .....         | 36.969                | 0                        | 36.969                 |
|                                       | <u>83.582</u>         | <u>46.613</u>            | <u>36.969</u>          |
| <b>Udskudt skatteaktiv .....</b>      |                       |                          | <u><u>8.133</u></u>    |

|                          |               | 2016                               | 2015<br>kr. 1000 |
|--------------------------|---------------|------------------------------------|------------------|
| <b>4 Egenkapital</b>     | Primo         |                                    | Ultimo           |
|                          |               | Forslag til<br>resultatdisponering |                  |
| Virksomhedskapital ..... | 80.000        | 0                                  | 80.000           |
| Overført resultat .....  | -45.180       | 19.926                             | -25.254          |
|                          | <u>34.820</u> | <u>19.926</u>                      | <u>54.746</u>    |

NOTER

|      |          |
|------|----------|
|      | 2015     |
| 2016 | kr. 1000 |

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med Pojerit Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2016 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.