

MovAir ApS

Gammel Køgegaard 9

4600 Køge

(CVR-nr. 35 22 55 52)

Årsrapport for 2022/23

Regnskabsperiode 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. april 2024



Allan Engholt Jørgensen
Dirigent

Skriv tekst her

Indholdsfortegnelse

1

Side**Selskabsoplysninger****2****Påtegninger**

Ledespåtegning

3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4**Ledelsesberetning**

Beretning

5**Årsregnskab for 1. oktober 2022 - 30. september 2023**

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

11

Balance

12

Noter

14

Selskabsoplysninger

Selskabet

MovAir ApS
Gammel Køgegaard 9
4600 Køge

CVR-nr.: 35 22 55 52

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion

Allan Engholt Jørgensen
Steen Halskov

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for MovAir ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 2. april 2024

Direktion

Allan Jørgensen *Steen Halskov*

Allan Engholt Jørgensen

Steen Halskov

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i MovAir ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MovAir ApS for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 2. april 2024

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Rasmus Dehn Larsen
statsautoriseret revisor
mne40762

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed med salg på agentur, samt videresalg af egne tilkøbte varer.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 2.261.250. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 og balancen pr. 30. september 2023.

Årets resultat er væsentligt påvirket af ordre der er skubbet til 2024. Henset hertil vurderer ledelsen dog fortsat resultatet som utilfredsstillende.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 30. september 2023 tabt over halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Selskabet forventer at reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening.

I øvrigt henvises til note 1, hvori going concern er beskrevet.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for MovAir ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 og eventuel restværdi:

Indretning af lejede lokaler, 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn men uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

11

<u>Note</u>	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttotab	-461.508	2.239.246
2 Personaleomkostninger	-2.042.920	-1.768.177
Af- og nedskrivninger	-5.871	-5.871
Driftsresultat	-2.510.299	465.198
Andre finansielle indtægter	0	9.202
Andre finansielle omkostninger	-363.576	-135.434
Resultat før skat	-2.873.875	338.966
4 Skat af årets resultat	612.625	-86.225
ÅRETS RESULTAT	-2.261.250	252.741
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	235.600
Overført resultat	-2.261.250	17.141
Anvendelse i alt	-2.261.250	252.741

Balance pr. 30. september

12

AKTIVER

<u>Note</u>	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Indretning af lejede lokaler	17.267	20.067
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.583	6.654
Materielle anlægsaktiver i alt	20.850	26.721
Andre tilgodehavender	20.939	19.564
Finansielle anlægsaktiver i alt	20.939	19.564
ANLÆGSAKTIVER I ALT	41.789	46.285
Fremstillede varer og handelsvarer	293.000	361.000
Varebeholdninger i alt	293.000	361.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.993.711	2.686.010
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	1.400.000
Selskabsskat	69.755	26.208
Udskudt skatteaktiv	485.027	0
Andre tilgodehavender	25.000	12.500
Periodeafgrænsningsposter	32.870	33.665
Tilgodehavender i alt	2.606.363	4.158.383
Likvide beholdninger	105	360.128
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.899.468	4.879.511
AKTIVER I ALT	2.941.257	4.925.796

Balance pr. 30. september

13

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-1.802.768	458.482
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	235.600
EGENKAPITAL I ALT	-1.722.768	774.082
Udskudt skat	0	127.342
HENSÆTTELSER I ALT	0	127.342
Kreditinstitutter m.v.	2.089.398	843.859
5 Langfristet gæld i alt	2.089.398	843.859
Kreditinstitutter m.v.	964.993	2.068.701
Leverandører af varer og tjenesteydelser	196.816	26.501
Selskabsskat	0	77.843
Anden gæld	1.412.818	1.007.468
Kortfristet gæld i alt	2.574.627	3.180.513
GÆLD I ALT	4.664.025	4.024.372
PASSIVER I ALT	2.941.257	4.925.796
1 Særlige oplysninger til årsregnskabet		
6 Eventualposter		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
1 Særlige oplysninger til årsregnskabet		
Usikkerhed om going concern		
Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på kr. 2.261.250, hvorefter egenkapitalen udgør kr. -1.722.768 pr. 30.09.2023. En væsentlig del af årets underskud kan henføres til projekter som ikke blevet realiseret som planlagt.		
En anden årsag til det negative resultat skyldes at en række ordre er blevet udskudt til det nye regnskabsår, hvilket alene udgør en tidsmæssig forskydning.		
Ledelsen er således optimistisk i forhold til fremtiden og forventer at driften kan blive overskudsgivende allerede i det kommende regnskabsår.		
Til trods for ledelsens forventninger, indikerer ovenstående, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse tvivl om den fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	1.868.355	1.595.288
Pensioner	158.400	158.400
Andre udgifter til social sikring	16.165	14.489
	<u>2.042.920</u>	<u>1.768.177</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Særlige poster		
Lønkomensation ifm. covid 19	<u>4.713</u>	
Indgår i resultatopgørelsen under "Bruttofortjeneste".		
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-256	1.427
Årets regulering af udskudt skat	-612.369	84.798
	<u>-612.625</u>	<u>86.225</u>

<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
5 Langfristet gæld		
Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.		
6 Eventualposter		
Huslejeforpligtelse		
Der er indgået lejekontrakt med lejeforpligtelser på kr.	<u>33.930</u>	
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Virksomhedspant	<u>4.000.000</u>	
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:		
Varebeholdninger	<u>293.000</u>	
Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser	<u>1.993.711</u>	
Driftsinventar og driftsmateriel	<u>20.850</u>	