

MO2TION TECHNOLOGY INNOVATION ApS

Ole Maaløes Vej 3
2200 København N
CVR-nr. 35660720

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.11.2018

Dirigent

Navn: Martin Rothe

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.06.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MO2TION TECHNOLOGY INNOVATION ApS

Ole Maaløes Vej 3

2200 København N

CVR-nr.: 35660720

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Bestyrelse

Nana Sejbæk

Jens Juel Jensen

Lars Jonas Olsson

Richard Breiter

Carl Niclas Victor Bönström

Mohammad Irfan Goandal

Direktion

Kresten Juel Nikolaj Laut Jensen, adm. direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for MO2TION TECHNOLOGY INNOVATION ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 07.11.2018

Direktion

Kresten Juel Nikolaj Laut
Jensen
adm. direktør

Bestyrelse

Nana Sejbæk

Jens Juel Jensen

Lars Jonas Olsson

Richard Breiter

Carl Niclas Victor Bönström

Mohammad Irfan Goandal

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MO2TION TECHNOLOGY INNOVATION ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MO2TION TECHNOLOGY INNOVATION ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

København, den 07.11.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33712

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er at drive en forretning som udvikler og sælger bevægelses analyse services og andre relaterede services.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er tale om et selskab i udviklingsfasen som derved har en økonomisk udvikling som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen indgået aftale om tilførsel af yderligere kapital som sikrer at selskabet får tilført yderligere likviditet til at vækste udvikling og markedsføring.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(1.097.930)	(264.840)
Personaleomkostninger	2	(1.737.690)	(681.279)
Af- og nedskrivninger		(50.936)	(33.754)
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>(61.102)</u>
Driftsresultat		(2.886.556)	(1.040.975)
Andre finansielle indtægter		433	7
Andre finansielle omkostninger		<u>(3.533)</u>	<u>(51)</u>
Resultat før skat		(2.889.656)	(1.041.019)
Skat af årets resultat	3	<u>308.803</u>	<u>56.883</u>
Årets resultat		(2.580.853)	(984.136)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.580.853)</u>	<u>(984.136)</u>
		(2.580.853)	(984.136)

Balance pr. 30.06.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		6.417.986	3.410.286
Immaterielle anlægsaktiver	4	6.417.986	3.410.286
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.977	46.335
Materielle anlægsaktiver	5	46.977	46.335
Deposita		58.572	16.710
Finansielle anlægsaktiver		58.572	16.710
Anlægsaktiver		6.523.535	3.473.331
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.646	47.554
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.892	10.466
Andre tilgodehavender		115.342	84.001
Tilgodehavender		150.880	142.021
Likvide beholdninger		1.864.833	201.512
Omsætningsaktiver		2.015.713	343.533
Aktiver		8.539.248	3.816.864

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		79.259	62.590
Reserve for udviklingsomkostninger		4.352.642	2.006.636
Overført overskud eller underskud		<u>1.761.919</u>	<u>341.287</u>
Egenkapital		<u>6.193.820</u>	<u>2.410.513</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>0</u>	<u>978.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>978.000</u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		1.500.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.120	0
Anden gæld		<u>767.308</u>	<u>428.351</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.345.428</u>	<u>428.351</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.345.428</u>	<u>1.406.351</u>
Passiver		<u>8.539.248</u>	<u>3.816.864</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	62.590	2.006.636	341.287	2.410.513
Kapitalforhøjelse	16.669	0	6.347.491	6.364.160
Årets resultat	0	2.346.006	(4.926.859)	(2.580.853)
Egenkapital ultimo	79.259	4.352.642	1.761.919	6.193.820

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har pr. 30.06.2018 indregnet 6.418 t.kr. i udviklingsprojekter under udførelse. Værdien af de pågældende aktiver afhænger af selskabets evne til at udvikle, markedsføre og sælge selskabets udviklingsprojekter og tilhørende produkter. Det er ledelsens vurdering, at det vil lykkes selskabet at gennemføre sine planerne i løbet 1 - 2 år.

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.556.462	2.548.663
Andre omkostninger til social sikring	52.392	37.179
Andre personaleomkostninger	136.536	75.737
Personaleomkostninger overført til aktiver	<u>(3.007.700)</u>	<u>(1.980.300)</u>
	<u>1.737.690</u>	<u>681.279</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>8</u>	

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	0	(46.443)
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(308.803)</u>	<u>(10.440)</u>
	<u>(308.803)</u>	<u>(56.883)</u>

	Udviklings- projekter under udførelse kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	3.410.286
Tilgange	<u>3.007.700</u>
Kostpris ultimo	<u>6.417.986</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.417.986</u>

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojektet under udførelse vedrører udvikling af it-applikationer baseret på bevægelsesanalyse. De primære kernesystemer og væsentligste brugersystemer er under fortsat udvikling og forventes at generere væsentlige indtægter indenfor det kommende regnskabsår.

Noter

Med henvisning til ÅRL §53, stk. 2 er den i balancen indregnede udskudte skat modregnet de aktiverede omkostninger vedrørende udviklingsprojekter på reserven for udviklingsomkostninger bundet på egenkapitalen.

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.		
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	99.305		
Tilgange	<u>51.578</u>		
Kostpris ultimo	<u>150.883</u>		
Af- og nedskrivninger primo	(52.970)		
Årets afskrivninger	<u>(50.936)</u>		
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(103.906)</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>46.977</u>		
		2017/18	2016/17
		kr.	kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt		<u>31.748</u>	<u>23.811</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mo2tion Technology Holding ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabs-året 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrations-selskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der 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.

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

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende udviklingsprojekter med forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved

Anvendt regnskabspraksis

Indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.