



## ÅRSRAPPORT 2016/2017

**Motech Dk ApS**

Østerled 6  
4000 Roskilde

CVR nr. 37412104

**Indsender:**

Bay's Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 9. januar 2018

**Dirigent**

Linda Nygaard Madsen



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. februar - 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Motech Dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 9. januar 2018

### **Direktion:**

Linda Nygaard Madsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Motech Dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Motech Dk ApS for regnskabsåret 2016/17 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 opstillingen 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.

Ringsted, den 9. januar 2018

## **Bays Revisionskontor**

CVR-nr. 20183497

Kim Bay

Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Motech Dk ApS  
Østerled 6  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 37412104  
Stiftelsesdato: 1. februar 2016  
Hjemsted: Roskilde Kommune  
Regnskabsår: 1. februar 2016 - 30. juni 2017

## Direktion

Linda Nygaard Madsen

## Revision

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
9. januar 2018, på selskabet adresse.

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er håndværksvirksomhed indenfor gulvbelægninger, samt detailhandel med tobaksvarer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. -293.906.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. februar - 30. juni

Note	2016/17
Bruttofortjeneste/-tab	980.931
1. Personaleomkostninger	-1.241.529
Af- og nedskrivninger	<u>-26.500</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b><u>-287.098</u></b>
Andre finansielle indtægter	-160
Andre finansielle omkostninger	<u>-6.648</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>-293.906</u></b>
Skat af årets resultat	<u>56.055</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u><u>-237.851</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Overført resultat	<u>-237.851</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u><u>-237.851</u></u></b>



## Balance pr. 30. juni

Note	2016/17
<b>AKTIVER</b>	
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>88.500</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	
Andre tilgodehavender	9.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>9.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>97.500</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	
<b>Varebeholdninger</b>	
Fremstillede varer og handelsvarer	250.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>250.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>	
Krav på indbetaling af selskabskapital	56.055
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>56.055</b>
Likvide beholdninger	21.393
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>21.393</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>327.448</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>424.948</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2016/17
<b>PASSIVER</b>	
<b>2. EGENKAPITAL</b>	
Virksomhedskapital	50.000
Overført overskud eller underskud	<u>-237.852</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-187.852</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
Anden gæld	<u>612.800</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>612.800</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>612.800</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u><u>424.948</u></u></b>

3. Eventualforpligtelser

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

2016/17

### 1. Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 4

2016/17

Lønninger	1.196.222
Andre omkostninger til social sikring	45.307
	<u>1.241.529</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	50.000	0	0	50.000
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-237.852	0	-237.852
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>-237.852</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-187.852</b></u>

### 3. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Motech Dk ApS 2016/17 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

## Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	20 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsevnen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.