

Motional ApS


Borupvang 3
2750 Ballerup

(CVR. NR. 37 75 94 22)

ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

(1. regnskabsår)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 12/14 - 2017



Dirigent - Sebastian Taheri

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

SELSKABSOPLYSNINGER

Motional ApS
Borupvang 3
2750 Ballerup

Binavne: Motional Film ApS
 Motional Print & Design ApS
 Motional Studio ApS
 Motional Udlejning ApS

CVR NR: 37 75 94 22
Stiftet: 27. maj 2016, med virkning fra 1. januar 2016
Hjemsted: Ballerup Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Sebastian Taheri

Revisor:
Rev og Råd ApS
Bymidten 80
3500 Værløse
Cvr. Nr.

32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Beretning

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabet aktivitet er film- og reklameproduktion.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet blev stiftet efter reglerne om skattefri virksomhedsomdannelse med indskud af Sebastian Taheris hidtil personligt drevne virksomhed.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Den af os udarbejdede årsrapport er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

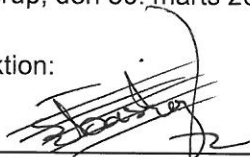
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen erklærer at betingelser for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 30. marts 2017

Direktion:



Sebastian Taheri

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Motional ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Motional ApS for 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.


Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 30. marts 2017

Rev og Råd ApS

Cvr Nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>
	<hr/>
BRUTTOFORTJENESTE	<u>574.146</u>
1 Personalemkostninger	-92.347
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-18.816</u>
Resultat af primær drift	462.983
3 Finansielle indtægter	150
4 Finansielle omkostninger	<u>-16</u>
Resultat før skat	463.117
5 Skat af årets resultat	<u>-106.539</u>
Årets resultat	<u><u>356.578</u></u>
 Forslag til resultatdisponering	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>356.578</u>
	<u><u>356.578</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

<u>Note</u>	2016
<u>AKTIVER</u>	
ANLÆGSAKTIVER	
	<hr/>
6	
Materielle anlægsaktiver:	
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	104.224
Finansielle anlægsaktiver:	
Kapitalandele i tilknyttede selskaber	28.000
Andre tilgodehavender	<hr/> 13.500
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<hr/> 145.724
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Tilgodehavender:	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	224.234
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	272.000
Periodeafgrænsningsposter	<hr/> 3.555
	<hr/> 499.789
Likvide beholdninger	<hr/> 82.365
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<hr/> 582.154
AKTIVER I ALT	<hr/> <hr/> 727.878

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2016</u>
		<hr/>
7	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	50.000
	Overført resultat	408.578
	Foreslået udbytte	0
		<hr/>
	EGENKAPITAL I ALT	458.578
		<hr/>
	HENSÆTTELSER	
5	Udskudt skat	12.528
		<hr/>
	HENSÆTTELSER IALT	12.528
		<hr/>
	KORTFRISTET GÆLD	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.329
5	Selskabsskat	107.211
	Anden gæld	121.232
		<hr/>
	KORTFRISTET GÆLD IALT	256.772
		<hr/>
	GÆLD I ALT	256.772
		<hr/>
	PASSIVER I ALT	727.878
		<hr/> <hr/>
8	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
9	Nærtstående parter	
10	Anvendt regnskabspraksis	

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2016
1. <u>Personaleomkostninger:</u>	
Gager	90.927
Andre omkostninger til social sikring	1.420
	<u>92.347</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	<u>1</u>
2. <u>Afskrivninger:</u>	
Inventar og driftsmidler	18.816
	<u>18.816</u>
3. <u>Finansielle indtægter:</u>	
Debitorer	150
	<u>150</u>
4. <u>Finansielle omkostninger:</u>	
Kreditorer og bank	16
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	0
	<u>16</u>

	2016
5. Selskabsskat:	
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.	
Beregnet selskabsskat 2016	107.211
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	<u>-672</u>
	<u><u>106.539</u></u>
Udskudt skat:	
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:	
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	<u>56.944</u>
Beregningsgrundlag (22%)	<u>56.944</u>
Udskudt skat primo, indskud	13.200
Udskudt skat ultimo	<u>12.528</u>
Regulering udskudt skat 2016	<u><u>-672</u></u>
6. Materielle anlægsaktiver:	
	Inventar og Driftsmidler
	<u> </u>
Anskaffelsessum primo ved stiftelse	60.000
Tilgang	63.040
Afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31.12.2016	<u><u>123.040</u></u>
Afskrivninger primo	0
Afskrivning på afgang	0
Årets afskrivninger	<u>18.816</u>
Afskrivninger pr. 31.12.2016	<u><u>18.816</u></u>
Bogført værdi pr. 31.12.2016	<u><u>104.224</u></u>

7. Egenkapital

	Virksomheds- Kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	50.000		0	50.000
Overkurs ved stiftelse		52.000	0	52.000
Årets resultat		356.578		356.578
Udbytte		0	0	0
Egenkapital, ultimo	50.000	408.578	0	458.578

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er indgået leasingaftale med en restforpligtelse på kr. 26.000.

Der er herudover ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

9. Ejerforhold

Sebastian Taheri 100%

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risiko-overgang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, drift af varebil samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Afskrivninger

Indeholder afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.v., udbytter og kursgevinster og -tab, såvel realiserede som urealiserede.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles 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 klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 12.900 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

Kapitalandele i tilknyttede selskaber

Kapitalandele i associerede selskaber måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver som måles til kostpris 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 nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Selskabsskat

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 opgjort 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 nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

Sammenligningstal

Der er ingen sammenligningstal, da det er selskabets første regnskabsår.