

# **Moth Assets ApS**

Cvr nr.: 37 89 29 71

Årsrapport 01.12.2020 - 30.11.2021

Indholdsfortegnelse	2
Virksomhedens oplysninger	3
Ledelsens påtegning	4
Ledelsens beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

**Navn:** Moth Assets ApS

**Adresse:** Merkurvej 6  
8600 Silkeborg

**Cvr nr:** 37 89 29 71

**Regnskabsperiode start:** 01-12-2020

**Regnskabsperiode slut:** 30-11-2021

**Hjemstedskommune:** Silkeborg

**Direktion:** Lise Moth Timm

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. december 2020 - 30. november 2021 for Moth Assets ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.04.2022

**Direktionen**

Lise Moth Timm

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten for Moth Assets ApS for 2020/2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er detailhandel med digitale produkter samt udlejning af ejendomme.

**Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2020/2021 udviser et underskud på DKK 31.493 og selskabets balance pr. 30. november 2021 udviser en positiv egenkapital på DKK 468.664.

**Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

**Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

**Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten for Moth Assets ApS for 2020/2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2020/2021 er aflagt i DKK

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

**Resultatopgørelsen****Bruttofortjeneste**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten

**Nettoomsætning**

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kanhenføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Ejendomme	50 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

**Varebeholdning**

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere netto-realiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Egenkapital - Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særsl under post egenkapitalen.

**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.

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 aktive 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 skatteforpligtelse inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

**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.



Note		<u>2020/2021</u> DKK	<u>2019/2020</u> DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	47.105	68.212
1	Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>47.105</b>	<b>68.212</b>
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>-6.728</u>	<u>-32.617</u>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>40.376</b>	<b>35.595</b>
	Skat af årets resultat	<u>-8.883</u>	<u>3.497</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u>31.493</u></b>	<b><u>39.092</u></b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	<u>31.493</u>	<u>39.092</u>
		<u>31.493</u>	<u>39.092</u>

Note		<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
		DKK	DKK
3	Ejendomme	<u>1.370.000</u>	<u>1.370.000</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>1.370.000</u></b>	<b><u>1.370.000</u></b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>1.370.000</u></b>	<b><u>1.370.000</u></b>
	Tilgodehavende skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>17.156</u></b>	<b><u>28.919</u></b>
	<b>Aktiver</b>	<b><u>1.387.156</u></b>	<b><u>1.398.919</u></b>

Note	2020/2021 DKK	2019/2020 DKK
Selskabskapital	40.000	1.000
Overført resultat	428.664	436.171
Udbytte	0	0
<b>2 Egenkapital</b>	<b>468.664</b>	<b>437.171</b>
Deposita	13.800	13.800
<b>Deposita i alt</b>	<b>13.800</b>	<b>13.800</b>
Gæld til bank og realkredit institutter	724.852	766.433
<b>langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>724.852</b>	<b>766.433</b>
Kreditinstitutter	0	0
Gæld til bank og realkredit institutter	50.304	50.304
Gæld til tilknyttede virksomheder	37.892	32.350
Gæld til selskabsdeltagere	0	0
Selskabsskat	6.523	7.998
Anden gæld	85.120	90.863
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>179.840</b>	<b>181.515</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>918.491</b>	<b>961.748</b>
<b>Passiver</b>	<b>1.387.156</b>	<b>1.398.919</b>
<b>3</b> Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	40.000	397.171	437.171
Årets resultat	0	31.493	31.493
Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital 30. september</b>	<u>40.000</u>	<u>428.664</u>	<u>468.664</u>

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	DKK	DKK
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

**2. Egenkapital**

Selskabskapitalen består 10 anparter á nominelt DKK 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

**3. Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser**

Selskabet har på statuttidspunktet ikke foretaget pantsætninger eller anden form forsikkerhedsstillelse.

**4. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>
------------------------------	----------