

Motor ApS

Nørre Voldgade 16, st. th., 1358 København K

CVR-nr. 39 23 70 83

Årsrapport for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling.

den 18/12/2023.



Dirigent
Christian Torpe

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive medieproduktion.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2022/23.

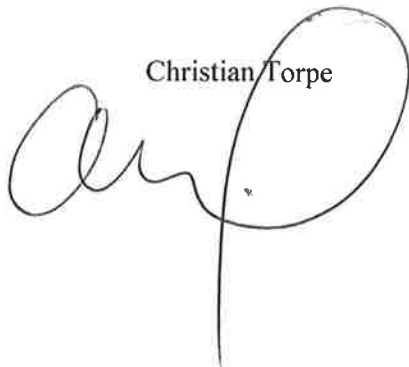
Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023 for Motor ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

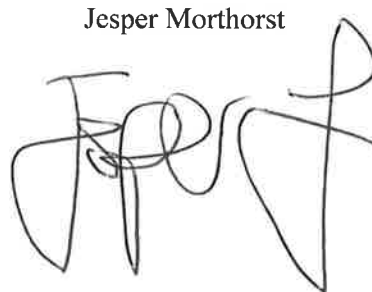
København, den 18. december 2023

Direktion

Christian Torpe



Jesper Morthorst



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Motor ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Motor ApS for regnskabsåret 1/7 2022 - 30/6 2023 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 30/6 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2022 - 30/6 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

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 væsentlig 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.

Rødovre, den 18. december 2023

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsmkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleudgifter

Personaleudgifter omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleudgifter er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Kapitalandele i tilknyttede selskaber

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser medregnes med periodens værdiforskydning samt modtaget udbytte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3-5 år, afhængig af økonomisk levetid, svarende til en scrapværdi på kr. 0.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber måles i årsrapporten til kostpris. Er dagsværdien lavere end kostprisen nedskrives hertil.

Deposita er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater, og indregnes i regnskabet under tilgodehavender. Forudbetalinger på de igangværende arbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023

Note		2022/2023	2021/2022
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	3.783.614	3.726.876
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-3.465.515	-2.043.179
2	Afskrivninger	-14.663	-25.131
	Andre driftsomkostninger	0	-32.476
	Resultat før finansiering	303.436	1.626.090
	Resultat af andre kapitalandele	70.000	0
	Finansielle indtægter, koncern	147.650	0
	Finansielle udgifter	-22.356	-7.957
	Resultat før skat	498.730	1.618.133
3	Beregnete skatter	-94.925	-355.972
	Årets resultat	<u>403.805</u>	<u>1.262.161</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	3.805	1.262.161
	Udbytte	400.000	0
		<u>403.805</u>	<u>1.262.161</u>

Balance pr. 30/6 2023

Note		30/6 2023	30/6 2022
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	<u>4.001</u>	<u>18.664</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.001</u>	<u>18.664</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	80.000	80.000
	Deposita	<u>116.460</u>	<u>189.191</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>196.460</u>	<u>269.191</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>200.461</u>	<u>287.855</u>
	Igangværende arbejder	914.733	621.471
	Debitorer	1.790.840	966.512
	Udskudt skatteaktiv	6.411	5.615
	Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	1.416.479	3.699.211
	Selskabsskat	3.700	0
5	Sambeskatningsbidrag	72.579	29.556
	Periodeafgrænsningsposter	20.943	53.359
	Andre tilgodehavender	<u>1.181.692</u>	<u>897.520</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>5.407.377</u>	<u>6.273.244</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>7.275.307</u>	<u>684.942</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.682.684</u>	<u>6.958.186</u>
	Aktiver i alt	<u>12.883.145</u>	<u>7.246.041</u>

Balance pr. 30/6 2023

Note	30/6 2023	30/6 2022
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført til næste år	4.567.026	4.563.221
Afsat udbytte	400.000	0
Egenkapital i alt	5.017.026	4.613.221
Bankgæld	0	1.835
Kreditorer	330.925	97.986
Selskabsskat	0	206.816
Forudbetalinger igangværende arbejder	6.560.350	1.850.934
Gæld til tilknyttede selskaber	579.081	0
Anden gæld	395.763	475.249
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.866.119	2.632.820
Gældsforpligtelser i alt	7.866.119	2.632.820
Passiver i alt	12.883.145	7.246.041
6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2022/2023	2021/2022
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger	3.127.354	1.874.441
Pensioner	132.968	61.928
Andre omkostninger til social sikring	8.496	26.232
Andre personaleudgifter	<u>196.697</u>	<u>80.578</u>
	<u>3.465.515</u>	<u>2.043.179</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	<u>14.663</u>	<u>25.131</u>
	<u>14.663</u>	<u>25.131</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	168.300	387.816
Skatteværdi af indkomst datterselskab	<u>-72.579</u>	<u>-29.556</u>
	95.721	358.260
Regulering af udskudt skat	<u>-796</u>	<u>-2.288</u>
	<u>94.925</u>	<u>355.972</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>6.411</u>	<u>5.615</u>

4	Anlægsaktiver	Materielle	Finansielle	
		Driftsmidler og inventar	Kapitalandele i dattersel- skaber	Deposita
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2022	105.440	80.000	189.191
	Tilgang	0	0	2.860
	Afgang	0	0	-75.591
	Anskaffelsessum pr. 30/6 2023	105.440	80.000	116.460
	Afskrivninger pr. 1/7 2022	86.776	0	0
	Afskrivninger i året	14.663	0	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
	Afskrivninger pr. 30/6 2023	101.439	0	0
	Bogført værdi pr. 30/6 2023	4.001	80.000	116.460

5 Tilgodehavender der forfalder efter mere end 1 år

Af de samlede tilgodehavender, der er indregnet under omsætningsaktiver, forfalder kr. 72.579 efter 12 måneder.

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har afgivet almindelige garantier vedrørende rettigheder for producerede film og igangværende medieproduktioner. Forpligtelserne forventes ikke at medføre udgifter for selskabet.

Selskabet har forpligtelser vedrørende indgået lejemål. Opsigelsesperioden udgør 18 måneder. Forpligtelsen vedrørende dette udgør ca. kr. 310.800.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Til sikkerhed for bankengagement med SydBank, er der stillet virksomhedspant med kr. 6.000.000.

Følgende poster er omfattet af virksomhedspantet:

Simple fordringer / Varedebitorer	5.324.687
Driftsinventar / materiel	4.001

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.