

Movino K/S
Nørregade 43, 7500 Holstebro

CVR-nr. 42 39 32 66

Årsrapport

6. maj - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2022.

Peter Ørskov Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 6. maj - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 6. maj - 31. december 2021 for Movino K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. maj - 31. december 2021.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 3. maj 2022

Komplementar

Komplementarselskabet Nørregade 43 ApS

Peter Ørskov Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Movino K/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Movino K/S for regnskabsåret 6. maj - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Holstebro, den 3. maj 2022

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Movino K/S Nørregade 43 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 42 39 32 66
	Stiftet: 6. maj 2021
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 6. maj 2021 - 31. december 2021 1. regnskabsår
Direktion	Peter Ørskov Nielsen
Komplementar	Komplementarselskabet Nørregade 43 ApS
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet er salg af vin og delikatesser samt at udøve anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -80 t.kr. Årets resultat udgør -411 t.kr. Årets resultat er påvirket af, at det er selskabets første driftsår. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende set i lyset af nødvendige etablerings- og opstartsomkostninger samt opbygning af selskabets forretningsgrundlag.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 499 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 20,3 % af de samlede aktiver på 2.458 t.kr.

Den forventede udvikling

Vi, Movino, præsenterer et nyt koncept, der i sin helhed ikke er set før. Der er derfor lagt en strategi med en længere tidshorizont. Den udvikling, der har været i regnskabsåret, følger den fastlagte strategi og udviklingen forventes at fortsætte i overensstemmelse med den fastlagte strategi. Vi forventer derfor indenfor en overskuelig horisont et positivt resultat.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	6/5 2021 <u>- 31/12 2021</u>
Bruttotab	-79.628
1 Personaleomkostninger	-287.771
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-39.426</u>
Resultat før finansielle poster	-406.825
Finansielle omkostninger	<u>-4.609</u>
Årets resultat	<u>-411.434</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	<u>-411.434</u>
Disponeret i alt	<u>-411.434</u>

Balance

Aktiver	31/12 2021
<u>Note</u>	<u></u>
Anlægsaktiver	
2 Indretning lejede lokaler	539.456
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.208
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>618.664</u>
3 Deposita	187.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>187.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>806.164</u>
Omsætningsaktiver	
Handelsvarer	894.613
Varebeholdninger i alt	<u>894.613</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.563
Andre tilgodehavender	65.804
Tilgodehavender i alt	<u>112.367</u>
Likvide beholdninger	<u>645.072</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.652.052</u>
Aktiver i alt	<u>2.458.216</u>

Balance

Passiver	31/12 2021
<u>Note</u>	<u></u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	10.000
Overført resultat	488.566
Egenkapital i alt	<u>498.566</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	551.481
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>551.481</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	551.481
Leverandører af varer og tjenesteydelser	652.648
Anden gæld	204.040
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.408.169</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.959.650</u>
Passiver i alt	<u>2.458.216</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
6 Eventualposter	

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Kontant stiftelse 6. maj 2021	10.000	0	10.000
Overført via resultatdisponering	0	-411.434	-411.434
Indskud af kommanditister	0	900.000	900.000
	10.000	488.566	498.566

Noter

	6/5 2021 - 31/12 2021	
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	287.771	<u>287.771</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>2</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 6. maj 2021	0	0
Tilgang	571.331	86.759
Kostpris 31. december 2021	<u>571.331</u>	<u>86.759</u>
Opskrivninger 6. maj 2021	0	0
Opskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 6. maj 2021	0	0
Årets afskrivninger	31.875	7.551
Afskrivninger 31. december 2021	<u>31.875</u>	<u>7.551</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>539.456</u>	<u>79.208</u>
		<u>31/12 2021</u>
3. Deposita		
Kostpris 6. maj 2021		0
Tilgang i årets løb		187.500
Kostpris 31. december 2021		<u>187.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>187.500</u>

Noter

4. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2021</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.102.962	551.481	551.481	0
	<u>1.102.962</u>	<u>551.481</u>	<u>551.481</u>	<u>0</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser, 1.669 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.070 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	895

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 275 t.kr., der kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har indgået en aftale om lån af aktiver. Selskabet er i den forbindelse forpligtet til at købe disse aktiver 1. september 2026 for 100 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Movino K/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter vederlag, lønninger samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Der indregnes ingen skatter i årsrapporten, idet disse påhviler de enkelte kommanditister.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.