

# MOVITAL

SHARED SERVICE - DIGITALISERING - BOGHOLDERI

**Årsrapport for 2023**

---

**MoViTal P/S**

**Ebdrupvej 25, 8560 Kolind**

**CVR-nr. 43 29 92 71**

**(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
4. juli 2024

---

Morten Larsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for MoViTal P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolind, den 30. juni 2024

### Direktion

Morten Larsen

### Bestyrelse

Jens Villemann  
formand

Jeppe Birk Laursen

Morten Larsen

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

MoViTal P/S  
Ebdrupvej 25  
8560 Kolind

CVR-nr.: 43 29 92 71

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 1. juni 2022

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Syddjurs Kommune

### Bestyrelse

Jens Villemann, formand  
Jeppe Birk Laursen  
Morten Larsen

### Direktion

Morten Larsen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for bogholderi og erhvervsservice, samt anden virksomhed i tilknytning hertil.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 124.284, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 275.716.

Året har været ramt af en række udfordringer, som påvirker drifts resultat negativt. Det er direktionens forventning, at der rettes op herpå i 2024.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MoViTal P/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Selskabet er skattetransparent, hvorfor der ikke indregnes skat (såvel aktuel som udskudt skat) af årets resultat. Beskatningen af årets resultat sker særskilt hos kommanditistaktionærerne.

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.779.092</b>	<b>714.120</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.891.661</u>	<u>-688.120</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-112.569</b>	<b>26.000</b>
Finansielle omkostninger		<u>-11.715</u>	<u>-6.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-124.284</u></u></b>	<b><u><u>20.000</u></u></b>
Foreslået udbytte		0	20.000
Overført resultat		<u>-124.284</u>	<u>0</u>
		<b><u><u>-124.284</u></u></b>	<b><u><u>20.000</u></u></b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		328.497	250.229
Igangværende arbejder for fremmed regning		179.895	181.567
Andre tilgodehavender		139.181	61.141
Periodeafgrænsningsposter		<u>19.000</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>666.573</u></b>	<b><u>492.937</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>51.917</u></b>	<b><u>79.595</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>718.490</u></b>	<b><u>572.532</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>718.490</u></u></b>	<b><u><u>572.532</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført resultat		-124.284	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>20.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>275.716</u></b>	<b><u>420.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.813	6.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.000	0
Anden gæld		<u>402.961</u>	<u>146.532</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>442.774</u></b>	<b><u>152.532</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>442.774</u></b>	<b><u>152.532</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>718.490</u></b>	<b><u>572.532</u></b>
Grundlag for going concern	2		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	3		
Eventualforpligtelser	4		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	400.000	0	20.000	420.000
Betalt ordinært udbytte	0	0	-20.000	-20.000
Årets resultat	0	-124.284	0	-124.284
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>400.000</b>	<b>-124.284</b>	<b>0</b>	<b>275.716</b>

	Virksomheds- kapital	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	400.000	0	400.000
Årets resultat	0	20.000	20.000
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>400.000</b>	<b>20.000</b>	<b>420.000</b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.763.874	660.878
Pensioner	116.427	23.834
Andre omkostninger til social sikring	<u>11.360</u>	<u>3.408</u>
	<b><u>1.891.661</u></b>	<b><u>688.120</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>3</u>

## 2 Grundlag for going concern

Direktionen har iværksat i række tiltag til forbedring af indtjeningen, således selskabet bliver overskudsgivende, herunder reetablere kapitalen.

## 3 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabets ejervirksomheder stiller kundebase til selskabets rådighed mod vederlag. Vederlaget afregnes med baggrund i realiseret omsætning og resultat. Som en del af vederlaget overgår samtlige rettigheder til nye kunder straks til selskabets ejer virksomhed. Goodwill mv. oparbejdes således ikke i selskabets regnskab og virksomhed.

## 4 Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet de for branchen sædvanlige hæftelser for professionelt ansvar for udførte Shared-service- og rådgivningsopgaver. Selskabet er forsikret herimod med en maksimal erstatningssum på 5 mio. kr.

## 5 Nærtstående parter og ejerforhold

### Øvrige nærtstående parter

Komplementaranpartsselskabet Movital

### Transaktioner som ikke er på markedsvilkår

I henhold til aftale med selskabets ejerkreds overgår samtlige rettigheder (goodwill) vedrørende kundebasen til selskabets ejerkreds (bagvedliggende virksomheder) som en del af vederlæggelsen.

## Noter

### 5 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Morten Larsen Hjelmagervænget, 32, 8541 Skødstrup

Jens Villemann, Hedebyvej 3, 8600 Silkeborg

## Morten Larsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Morten Larsen  
Dirigent  
ID: e252de33-6a6b-4eff-9fa9-74297a9acc1a  
Tidspunkt for underskrift: 17-07-2024 kl.: 17:23:20  
Underskrevet med MitID



## Morten Larsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Morten Larsen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: e252de33-6a6b-4eff-9fa9-74297a9acc1a  
Tidspunkt for underskrift: 17-07-2024 kl.: 17:23:20  
Underskrevet med MitID



## Morten Larsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Morten Larsen  
Direktør  
ID: e252de33-6a6b-4eff-9fa9-74297a9acc1a  
Tidspunkt for underskrift: 17-07-2024 kl.: 17:23:20  
Underskrevet med MitID



## Jeppe Birk Laursen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jeppe Birk Laursen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: c605b230-862c-4790-85fb-05dbb088c695  
Tidspunkt for underskrift: 18-07-2024 kl.: 14:14:39  
Underskrevet med MitID



## Jens Villemann

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jens Villemann  
Bestyrelsesformand  
ID: 12a273ad-c86b-49b7-91d7-60b22fb40bb7  
Tidspunkt for underskrift: 17-07-2024 kl.: 16:35:02  
Underskrevet med MitID

