



SHARED SERVICE - DIGITALISERING - BOGHOLDERI

## **MoViTal P/S**

**Torvet 7, 1  
8600 Silkeborg**

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

### **Årsrapport for 2022**

**(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. juni 2023

---

Morten Larsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juni - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2022.

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.

Silkeborg, den 30. juni 2023

### Direktion

Morten Larsen

### Bestyrelse

Jens Villemann  
formand

Jeppe Birk Laursen

Morten Larsen

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

MoViTal P/S  
Torvet 7, 1  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 43 29 92 71

Regnskabsperiode: 1. juni - 31. december 2022

Hjemsted: Silkeborg

### 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

Virksomhedsejerne 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 ejere. Goodwill mv. "oparbejdes" således ikke i selskabets regnskab og virksomhed i øvrigt.

Selskabets ejere modtager tillige sædvanlig vederlag for udført arbejde, som indregnes under lønomkostninger.

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 20.000, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 420.000.

Det er selskabets første regnskabsår. Selskabet har ved stiftelsen fået stillet kundebase fra ML Consulting og Villemann Consult til rådighed.

Selskabet har præsteret tilfredsstillende med god vækst i medarbejderstaben og kundebasen. Selskabets hjemsted flyttes i sommeren 2023 til Kolind på Djursland.

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

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

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Fortsat vækst er betinget af udvidelse af medarbejderkapaciteten. Der er betydelige branchemæssige udfordringer ved rekruttering af kvalificeret arbejdskraft.

Selskabets ledelse ser ingen særlige risici ved den stigende automatisering i branchen, idet vi ser udviklingen som en nødvendighed, for at opnå yderligere vækst og markedsandele. Generelt anvendes der en høj grad af it og automatisering i processerne, og nye it-værktøjer hilses altid velkommen.

Udviklingen i branchen er i tråd med selskabets setup og kompetencer, hvorfor automatiseringen imødeses med forventning om stigende aktivitet og indtjening.

### **Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening**

Opdateret viden og høj faglig indsigt er kernen i en "Shared-service" virksomhed. Virksomheden er via det tætte samarbejde med Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartnerselskab medlem af det frie Statsautoriserede revisornetværk KRESTON DANMARK f.m.b.a. ([www.kreston.dk](http://www.kreston.dk)), hvorfra vi modtager faglige kurser, kvalitetssikringsværktøjer samt faglige paradigmer mv. og ikke mindst deltagelse i diverse kundefaglige fora. Via Kreston har vi tillige et velfungerende internationalt netværk og samarbejde

Kreston-samarbejdet har også i år til fulde levet op til forventningerne, særligt påskyndes igangsætning af flere spændende projekter.

### **Lovpligtig redegørelse for samfundsansvar**

Vi ser stor værdi i "balancen" mellem arbejds- og fritidsliv, hvilket er været en af selskabets grundpiller - der skal være plads til individet og dennes ønsker og behov.

Tilsvarende prioriterer ledelsen miljøpåvirkningen af selskabets aktiviteter og har indgået aftale med et skovbrug om brug af Co2-optaget. Virksomheden og medarbejderne er derfor i al væsentlighed Co2-neutrale.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MoViTal P/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022 er selskabets første regnskabsperiode.

### 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 medgåede 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. juni - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>717.100</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-688.120</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>28.980</b>
Finansielle omkostninger		<u>-8.980</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>20.000</u></b>
Foreslået udbytte		<u>20.000</u>
		<b><u>20.000</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>
		kr.
<b>Aktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.229
Igangværende arbejder for fremmed regning		181.567
Andre tilgodehavender		<u>61.141</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>492.937</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>79.595</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>572.532</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>572.532</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		400.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>20.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>420.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000
Anden gæld		<u>146.532</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>152.532</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>152.532</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>572.532</u></u></b>
Nærtstående parter og ejerforhold	4	

## Egenkapitaloppørelse

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

## Noter

	<u>2022</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>	kr.
Lønninger	660.878
Pensioner	23.834
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.408</u>
	<b><u>688.120</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>

## 2 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.

## 3 Eventualforpligtelser

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

## 4 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

### 4 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

Direktør

ID: e252de33-6a6b-4eff-9fa9-74297a9acc1a

Tidspunkt for underskrift: 03-07-2023 kl.: 17:46:02

Underskrevet med MitID



## Morten Larsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Larsen

Bestyrelsesmedlem

ID: e252de33-6a6b-4eff-9fa9-74297a9acc1a

Tidspunkt for underskrift: 03-07-2023 kl.: 17:46:02

Underskrevet med MitID



## Morten Larsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Larsen

Dirigent

ID: e252de33-6a6b-4eff-9fa9-74297a9acc1a

Tidspunkt for underskrift: 03-07-2023 kl.: 17:46:02

Underskrevet med MitID



## Jens Villemann

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Villemann

Bestyrelsesformand

ID: 12a273ad-c86b-49b7-91d7-60b22fb40bb7

Tidspunkt for underskrift: 03-07-2023 kl.: 13:26:27

Underskrevet med MitID



## Jeppe Birk Laursen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jeppe Birk Laursen

Bestyrelsesmedlem

ID: 9b575f7a-46ce-438e-8976-329ecaa03ccc

Tidspunkt for underskrift: 03-07-2023 kl.: 12:39:30

Underskrevet med MitID

