



**One Revision**

STATSAUTORISERED E REVISORER

# MOTIVACO ApS

CVR-nr. 32 93 49 27

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2015.

---

Poul Jeritslev  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for MOTIVACO ApS.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Der træffes på generalforsamlingen den 29. juni 2015 beslutning om, at årsregnskabet for 2015 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 26. juni 2015

### Direktion



Poul Jeritslev  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i MOTIVACO ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for MOTIVACO ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og dermed er omfattet af kapitalbestemmelserne i Selskabslovens § 119.

Vi henviser til årsregnskabets note 2, hvori ledelsen har beskrevet forholdet. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af forholdet og valg af regnskabspraksis.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet ledelse kan i falde ansvar, idet selskabet ikke har angivet korrekt til SKAT for året så vidt angår skatter for tidligere år.

Frederiksberg, den 26. juni 2015

### One Revision Øst

Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Mikkel Thomsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

MOTIVACO ApS  
c/o Poul Jeritslev  
Søsvinget 32  
2635 Ishøj

Telefon: 40800813  
Hjemmeside: [www.motivaco.dk](http://www.motivaco.dk)  
E-mail: [info@motivaco.dk](mailto:info@motivaco.dk)

CVR-nr.: 32 93 49 27  
Stiftet: 20. maj 2010  
Hjemsted: Ishøj  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
5. regnskabsår

**Direktion**

Poul Jeritslev, Søsvinget 32, 2635 Ishøj, Direktør

**Revision**

One Revision Øst, Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskildevej  
37A, 3. sal., 2000 Frederiksberg

**Modervirksomhed**

POJERIT HOLDING ApS  
Søsvinget 32, 2635 Ishøj

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for MOTIVACO ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

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 varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle poster

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

#### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter MOTIVACO ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>203.445</b>	<b>226.744</b>
Personaleomkostninger	-214.092	-275.330
<b>Driftsresultat</b>	<b>-10.647</b>	<b>-48.586</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.045	3.080
3 Øvrige finansielle omkostninger	-3.237	-185
<b>Resultat før skat</b>	<b>-6.839</b>	<b>-45.691</b>
4 Skat af årets resultat	-940	13.174
<b>Årets resultat</b>	<b>-7.779</b>	<b>-32.517</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-7.779	-32.517
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-7.779</b>	<b>-32.517</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2014	2013
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.575	16.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	65.640	58.595
Udskudte skatteaktiver	18.388	19.328
Tilgodehavender i alt	<u>114.603</u>	<u>93.923</u>
Likvide beholdninger	<u>42.822</u>	<u>79.652</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>157.425</b></u>	<u><b>173.575</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>157.425</b></u>	<u><b>173.575</b></u>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2014	2013
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	-59.675	-51.896
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>20.325</b>	<b>28.104</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.563	12.500
Anden gæld	105.537	132.971
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	137.100	145.471
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>137.100</b>	<b>145.471</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>157.425</b>	<b>173.575</b>
7 Eventualposter		

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er virksomhedsrådgivning, specielt inden for ledelse, kommunikation, salg og markedsføring.

### 2. Kapitaltab

Selskabets ledelse har i forbindelse med regnskabsafleggelsen fremlagt en plan for reetablering af selskabets kapital. Ledelsen forventer, at kunne reetablere selskabskapitalen ved egen drift inden for de nærmest kommende år.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>3.237</u>	<u>185</u>
	<u><b>3.237</b></u>	<u><b>185</b></u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>940</u>	<u>-13.174</u>
	<u><b>940</b></u>	<u><b>-13.174</b></u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2014	-51.896	-19.379
Årets overførte underskud	<u>-7.779</u>	<u>-32.517</u>
	<u><b>-59.675</b></u>	<u><b>-51.896</b></u>

### 7. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Pojerit Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.