

MOTOWN ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/07/2015

Lars Branth

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MOTOWN ApS
Kultorvet 5, kld.
1175 København K

CVR-nr: 32260136
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 til 31. december 2014.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dhaka, Bangladesh, den 06/07/2015

Direktion

Lars Branth
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet fortsat at fravælge revisionen af årsregnskabet, og har bekræftet at betingelserne herfor er opfyldt.

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har haft et tab på 395.870 kr. i regnskabsåret.

Selskabets forpligtelser pr. 31. december 2014 overstiger selskabets aktiver med 560.667 kr.

Der er derfor væsentlig usikkerhed om hvorvidt, at selskabet kan fortsætte som going concern.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere samt kapitalejerne fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed.

Vi forventer at dette vil ske, hvorfor årsrapporten aflægges ud fra regnskabsprincipperne for going concern.

Dog er dette ikke nogen garanti for, at selskabet vil få tilført den fornødne kapital.

Hvis den fornødne kapital ikke stilles til rådighed, vil selskabet ikke kunne fortsætte som going concern.

Vi henviser til note i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning sket et frasalg af den indtil nu drevne restaurationsvirksomhed og der er samtidig foretaget køb af en ny restaurationsvirksomhed.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et overskud i det kommende regnskabsår grundet ovenstående frasalg af restaurationsvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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

Under henvisning til årsregnskabslovens §32 har selskabet valgt kun at offentliggøre bruttoresultatet.

Årsrapporten aflægges ud fra en forudsætning om going concern.

Da det ikke er muligt på forhånd at forudse alle begivenheder, er dette dog ikke nogen garanti for, at selskabet vil kunne fortsætte som going concern.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, variable omkostninger, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer, fremmed arbejde, salgsomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Se beskrivelse nedenfor under ""Materielle og Immateriale anlægsaktiver".

"Andre finansielle indtægter" og "Øvrige finansielle omkostninger"

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Indretning af lejede lokaler 5 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til nominel værdi, med fradrag for skønnede tabrisici efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 24,5 % 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, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		791.931	841.709
Personaleomkostninger		-872.860	-633.465
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-349.495	-246.017
Resultat af ordinær primær drift		-430.424	-37.773
Andre finansielle indtægter		10.162	0
Øvrige finansielle omkostninger		-39.368	-32.578
Ordinært resultat før skat		-459.630	-70.351
Skat af årets resultat		63.760	-81.455
Årets resultat		-395.870	-151.806
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-395.870	-151.806
I alt		-395.870	-151.806

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	19.067
Indretning af lejede lokaler		551.991	273.986
Materielle anlægsaktiver i alt		551.991	293.053
Udskudte skatteaktiver		189.017	0
Deposita		126.621	122.934
Finansielle anlægsaktiver i alt		315.638	122.934
Anlægsaktiver i alt		867.629	415.987
Fremstillede varer og handelsvarer		120.000	119.000
Varebeholdninger i alt		120.000	119.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.440	20.386
Andre tilgodehavender		245.133	206.590
Periodeafgrænsningsposter		0	4.290
Tilgodehavender i alt		330.573	231.266
Likvide beholdninger		0	5.000
Omsætningsaktiver i alt		450.573	355.266
Aktiver i alt		1.318.202	771.253

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		81.000	81.000
Overført resultat		-641.667	-245.797
Egenkapital i alt		-560.667	-164.797
Hensættelse til udskudt skat		125.257	0
Andre hensatte forpligtelser		6.995	0
Hensatte forpligtelser i alt		132.252	0
Ansvarlig lånekapital		0	378.985
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	378.985
Gæld til banker		61.591	115.423
Leverandører af varer og tjenesteydelser		642.293	178.787
Anden gæld		1.042.733	262.855
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.746.617	557.065
Gældsforpligtelser i alt		1.746.617	936.050
Passiver i alt		1.318.202	771.253

Noter

1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende. Selskabet har tabt egenkapitalen, som dog forventes reetableret ved kapitaltilførsel og fremtidig indtjening. Anpartshaveren har tilkendegivet at der vil blive ydet økonomisk støtte til selskabet i nødvendigt omfang. Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående oplysninger regnskabet med fortsat drift for øje.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt vedrørende videoovervågning med en årlig ydelse på 16 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 3 måneder med en samlet forpligtelse på 3 tkr.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.