

**Registrerede revisorer**

Lennart Gutfelt  
Lisa Kolbye  
Susanne Fagerli-Nielsen  
Gitte Vang

**Monte Carlo Invest ApS**

Rågevej 5

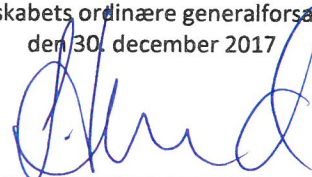
2900 Hellerup

CVR-nr. 28701373

**Årsrapport**  
**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. december 2017



Susan Lund  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter.....	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Monte Carlo Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

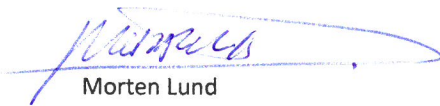
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er fortsat opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 30. december 2017

**Direktion**



Morten Lund  
Adm. direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Monte Carlo Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Monte Carlo Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Kastrup, den 30. december 2017

### Revisionsfirmaet Gutfelt A/S

CVR-nr. 13254192



Lisa Kolbye

Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Monte Carlo Invest ApS Rågevej 5 2900 Hellerup
CVR-nr.	28701373
Stiftelsesdato	12. maj 2005
Hjemsted	Gentofte
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
<b>Direktion</b>	Morten Lund, Adm. direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Gutfelt A/S Tømmerupvej 75 2770 Kastrup CVR-nr.: 13254192

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed inden for konsulentbranchen med beslægtede områder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. 355.900, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 455.438, og en egenkapital på kr. 442.706.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Monte Carlo Invest ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Skema

Virksomheden har valgt at anvende årsregnskabslovens skema 1, balance i kontoform og skema 3, resultatopgørelse i beretningsform - artsopdelt.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Anden gæld**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		47.885	240.000
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-47.885	-235.390
Andre eksterne omkostninger		-65.286	-9.101
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-65.286</b>	<b>-4.491</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-65.286</b>	<b>-4.491</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		400.000	100.000
Andre finansielle indtægter		21.179	27.521
Andre finansielle omkostninger		-23	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>355.870</b>	<b>123.030</b>
Skat af årets resultat	1	30	-5.184
<b>Årets resultat</b>		<b>355.900</b>	<b>117.846</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		203.400	99.800
Overført resultat		152.500	18.046
<b>Resultatdisponering</b>		<b>355.900</b>	<b>117.846</b>

**Balance 30. september 2017**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	62.500	62.500
Finansielle anlægsaktiver		62.500	62.500
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>62.500</b>	<b>62.500</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	3.900
Periodeafgrænsningsposter		9.656	8.000
Tilgodehavender		9.656	11.900
Andre værdipapirer og kapitalandele		168.215	125.512
Værdipapirer og kapitalandele		168.215	125.512
Likvide beholdninger		215.067	6.225
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>392.938</b>	<b>143.637</b>
<b>Aktiver</b>		<b>455.438</b>	<b>206.137</b>

Balance 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	3	50.000	50.000
Overført resultat	4	289.306	136.806
Udbytte for regnskabsåret	5	103.400	0
<b>Egenkapital</b>		<b>442.706</b>	<b>186.806</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld		0	5.232
Langfristede gældsforpligtelser		0	5.232
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Anden gæld		5.232	6.599
Kortfristede gældsforpligtelser		12.732	14.099
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>12.732</b>	<b>19.331</b>
<b>Passiver</b>		<b>455.438</b>	<b>206.137</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	5.232
Regulering af tidligere års skat	-30	-48
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-30</b>	<b>5.184</b>

## 2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

## Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
AROS Kurser ApS	København	50,00	998.319	1.111.575
			<b>998.319</b>	<b>1.111.575</b>

## 3. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

Selskabskapitalen er fordelt i anparter á kr. 2.500.

Det er på en ekstraordinær generalforsamling d. 17. marts 2014 besluttet, at nedsætte kapitalen til brug for at dække underskud i selskabet.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2016/17	2015/16	2012/13	2011/12	2010/11
Saldo primo	50.000	50.000	125.000	125.000	125.000
Korrektion primo			-75.000	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

## 4. Overført resultat

Saldo primo	136.806	118.760
Årets tilgang	0	18.046
Ovf fra kapital	152.500	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>289.306</b>	<b>136.806</b>

## 5. Udbytte for regnskabsåret

Årets tilgang	203.400	99.800
Årets afgang	-100.000	-99.800
<b>Saldo ultimo</b>	<b>103.400</b>	<b>0</b>

## 6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.

## 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.