

Montegiove ApS
Frederiks Plads 36, 1.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 29619646

**Årsrapport 01.10.2017 -
30.09.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.02.2019

Dirigent

Navn: Flemming Bastholm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.09.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Montegiove ApS
Frederiks Plads 36, 1.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 29619646
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Direktion

Flemming Bastholm

Bank

Jyske Bank
Vestergade 8-16
8600 Silkeborg

Advokat

Horten Advokatpartnerselskab
Frederiks Plads 36, 1.
8000 Aarhus C

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for Montegiove ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 27.02.2019

Direktion

Flemming Bastholm

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Montegiove ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Montegiove ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 27.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32122

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og udvikle fast ejendom i Italien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er præget af et svigtende antal udlejningsuger af selskabets ejendom og anses som følge heraf som meget utilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet besidder en ejendom i Montegiove, Italien til bogført værdi på 4.100.000 kr. pr. 30.09.2018. Ejendommen er fortsat til salg hos en lokal ejendomsmægler, men der er ikke indgået aftale om salg. Ledelsen skønner fortsat, at bogført værdi svarer til nettorealiseringsværdien.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		86.947	57.438
Andre eksterne omkostninger		<u>(292.595)</u>	<u>(389.280)</u>
Bruttoresultat		(205.648)	(331.842)
Personaleomkostninger	3	<u>(23.719)</u>	<u>(22.680)</u>
Driftsresultat		(229.367)	(354.522)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(196.933)</u>	<u>(308.764)</u>
Resultat før skat		(426.300)	(663.286)
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		(426.300)	(663.286)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(426.300)</u>	<u>(663.286)</u>
		(426.300)	(663.286)

Balance pr. 30.09.2018

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	4.100.000	4.100.000
Varebeholdninger	4.100.000	4.100.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.000	15.000
Tilgodehavender	15.000	15.000
Omsætningsaktiver	4.115.000	4.115.000
Aktiver	4.115.000	4.115.000

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.821.425)</u>	<u>(3.395.125)</u>
Egenkapital		<u>(3.696.425)</u>	<u>(3.270.125)</u>
Bankgæld		7.766.288	7.319.258
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.375	64.375
Anden gæld		<u>762</u>	<u>1.492</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.811.425</u>	<u>7.385.125</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.811.425</u>	<u>7.385.125</u>
Passiver		<u>4.115.000</u>	<u>4.115.000</u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	(3.395.125)	(3.270.125)
Årets resultat	0	(426.300)	(426.300)
Egenkapital ultimo	125.000	(3.821.425)	(3.696.425)

Noter

1. Going concern

Selskabets likviditets- og kapitalberedskab er fortsat meget anstrengt, og selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets bankforbindelse fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed.

Ledelsen forventer væsentligt flere udlejningsuger i det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse har på den baggrund modtaget en uforpligtende hensigtserklæring fra selskabets bankforbindelse om finansiering af selskabets løbende driftsomkostninger indtil salget af ejendommen.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet besidder en ejendom i Montegiove, Italien til bogført værdi for i alt 4.100.000 kr. pr. 30.09.2018. Ejendommen er fortsat til salg hos en lokal ejendomsmægler, men der er ikke indgået aftale om salg. Ledelsen skønner fortsat, at bogført værdi svarer til nettorealiseringsværdien.

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	20.184	20.192
Pensioner	2.941	2.488
Andre omkostninger til social sikring	594	0
	23.719	22.680
Antal ansatte pr. balancedagen	1	1

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	196.933	308.764
	196.933	308.764

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. € 800.000 i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendom udgør 4.100.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter ved udlejning af ejendomme i takt med, at selskabet erhverver ret hertil i henhold til underliggende aftalegrundlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder driftsomkostninger af ejendomme, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med den danske modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter projektejendomme som måles til kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen, omkostninger til klargøring af aktivet samt rentekomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive afhændet.

Projektejendomme nedskrives til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nettorealiseringsværdi for projektejendomme opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.