



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

MONTGOMERY APS

DYBBØLGADE 16, 8000 AARHUS C

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. november 2019

Morten Faueryby

CVR-NR. 34 80 23 43

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Montgomery ApS Dybbølgade 16 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 34 80 23 43
	Stiftet: 21. november 2012
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Julius Bering Morten Faueryby
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Nordea Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Montgomery ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 8. november 2019

Direktion:

Julius Bering

Morten Fauerby

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Montgomery ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Montgomery ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Aarhus, den 8. november 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Trap Olesen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35625

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed med visuel produktion, herunder fotografisk, video samt grafisk design.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.689.445	3.730.139
Personaleomkostninger.....	1	-3.735.750	-3.602.141
Af- og nedskrivninger.....		-159.449	-88.132
DRIFTSRESULTAT		-205.754	39.866
Andre finansielle indtægter.....		-17	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-49.853	-5.269
RESULTAT FØR SKAT		-255.624	34.597
Skat af årets resultat.....	3	46.593	-17.016
ÅRETS RESULTAT		-209.031	17.581
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-209.031	17.581
I ALT		-209.031	17.581

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		221.509	271.452
Indretning af lejede lokaler.....		32.246	36.278
Materielle anlægsaktiver.....	4	253.755	307.730
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		78.740	113.640
Finansielle anlægsaktiver.....	5	78.740	113.640
ANLÆGSAKTIVER.....		332.495	421.370
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		469.055	609.614
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	6	650.000	466.972
Udskudte skatteaktiver.....		16.082	0
Andre tilgodehavender.....		32.299	55.055
Tilgodehavende selskabsskat.....		232	0
Periodeafgrænsningsposter.....		18.549	20.222
Tilgodehavender.....		1.186.217	1.151.863
Likvide beholdninger.....		0	27.139
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.186.217	1.179.002
AKTIVER.....		1.518.712	1.600.372
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		47.301	256.331
EGENKAPITAL.....	7	127.301	336.331
Hensættelse til udskudt skat.....		0	30.511
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	30.511
Gæld til pengeinstitutter.....		492.188	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		25.841	87.193
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		179.513	252.164
Selskabsskat.....		0	41.366
Anden gæld.....		693.869	852.807
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.391.411	1.233.530
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.391.411	1.233.530
PASSIVER.....		1.518.712	1.600.372
Eventualposter mv.	8		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2017/18: 8)			
Løn og gager.....	3.426.388	3.370.765	
Pensioner.....	72.000	12.000	
Andre omkostninger til social sikring.....	46.733	53.340	
Andre personaleomkostninger.....	190.629	166.036	
	3.735.750	3.602.141	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	9.771	2.164	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	40.082	3.105	
	49.853	5.269	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	176	
Regulering af udskudt skat.....	-46.593	16.840	
	-46.593	17.016	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2018.....	392.396	40.309	
Tilgang.....	44.081	0	
Kostpris 30. juni 2019.....	436.477	40.309	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018.....	120.945	4.031	
Årets afskrivninger	94.023	4.032	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019.....	214.968	8.063	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....	221.509	32.246	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2018.....		28.740	
Tilgang.....		50.000	
Kostpris 30. juni 2019.....		78.740	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....		78.740	

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Igangværende arbejder for fremmed regning			6
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	650.000	466.972	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	650.000	466.972	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	650.000	466.972	
	650.000	466.972	

Egenkapital

7

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2018.....	80.000	256.332	336.332
Forslag til resultatdisponering.....		-209.031	-209.031
Egenkapital 30. juni 2019.....	80.000	47.301	127.301

Eventualposter mv.

8

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 94 tkr. i uopsigelighedsperioden svarende til 3 måneder.

Virksomhedspant

Til sikkerhed for bankgæld på 492 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 500 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	221.509
Indretning af lejede lokaler.....	32.246
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	469.055
I alt.....	722.810

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en samlet forpligtelse på 157 tkr. pr. 30. juni 2019.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Montgomery Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Montgomery ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år bortset fra ovenstående ændring.

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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ved salg af tjenesteydelser, som leveres inden for en eller flere regnskabsperioder, indregnes værdien og avancen heraf såfremt kriterierne herfor er opfyldt. Kriteriet for indregning er, at færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt og omkostninger, der er afholdt eller vil blive afholdt kan måles pålideligt.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til fremmed arbejde og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 indtægter og omkostninger

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-4 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	2-4 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.