

MONTEGRO ApS

Frederiksborgvej 7
2400 København NV

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/06/2018

Nemanja Dragovic
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MONTEGRO ApS
Frederiksborgvej 7
2400 København NV

Telefonnummer: 50465144

CVR-nr: 36432470

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt Årsrapporten for perioden 1. januar 2017 –31. december 2017 for Montegro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at Årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapport er ikke revideret. Ledelsen skal i den forbindelse erklære, at selskabet overholder de i årsregnskabsloven anførte krav til fritagelse for revision.

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres og at betingelser herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Skævinge, den 21/06/2018

Direktion

Nemanja Dragovic
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve restaurations virksomhed samt køb og salg.

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at vise nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttofortjeneste.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på DKK 7.596, og egenkapital på DKK 65.164.

Ledelsen anser det opnåede resultat som tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2018 forventer ledelsen et passende overskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har indflydelse på bedømmelsen af den økonomiske stilling pr. 31. december 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes, Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes I balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og aktivets værdi kan måles palideligt.

Forpligtigelser indregnes I balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsesens værdi kan måles palideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet efterfølgende for hver enkel regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes I resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eks. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes I resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og u realiserede kursgevinster -og tab vedrørende Værdipapirer, gæld og transaktioner I udenlandsk valuta, amortisering af realkreditlån mv.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat samt tillæg og godtgørelse under a' conto skatteordningen indregnes I resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver:

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 8 år.

Aktiver med en kostpris på beløb på op til det i.h.t. afskrivningslovens § 6 fastsatte og af skattemyndighederne årligt regulerede straks fradragsbeløb (2016: kr. 12.900) pr. enhed indregnes som omkostninger I resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab opgøres 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 afskrivninger.

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende det efterfølgende regnskabsår.

Varebeholdning:

Varebeholdningen måles til kostprisen. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives den lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris excl. hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for færdigvarer indeholder direkte materialer og lønninger. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Hensættelser:

Udskudt skat males efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

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

Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtigelser

Finansielle forpligtigelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtigelser 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.

Øvrig gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning	1	481.338	484.578
Eksterne omkostninger	2	-251.659	-425.249
Bruttoresultat		229.679	59.329
Personaleomkostninger	3	-222.083	
Resultat af ordinær primær drift		7.596	59.329
Øvrige finansielle omkostninger			-3.287
Ordinært resultat før skat		7.596	56.042
Årets resultat		7.596	56.042
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		7.596	56.042
I alt		7.596	56.042

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	15.000
Varebeholdninger i alt		25.000	15.000
Andre tilgodehavender			50.000
Tilgodehavender i alt			50.000
Likvide beholdninger	4	235.942	97.076
Omsætningsaktiver i alt		260.942	162.076
Aktiver i alt		260.942	162.076

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		7.568	-48.474
Overført resultat		7.596	56.042
Egenkapital i alt		65.164	57.568
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	180.778	104.508
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		195.778	104.508
Gældsforpligtelser i alt		195.778	104.508
Passiver i alt		260.942	162.076

Noter

1. Nettoomsætning

	2017
	kr.
Bruttofortjeneste	<u>481.338</u>

2. Eksterne omkostninger

	2017
	kr.
Driftsmiddelomkostninger	11.052
Lokaleomkostninger m.v	187.399
Administrationsomkostninger	53.208

3. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	<u>220.000</u>	-
Pensionsbidrag	-	-
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.083</u>	-
	<u>222.083</u>	-

4. Likvide beholdninger

	2017
	kr.
Likvide beholdninger	<u>18.257</u>
Depositum	67.685
Periodiseringer	150.000

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2017
	kr.
Skattekonto pr. 31.december 2017	<u>120.439</u>
Afgift, moms	58.256
Mellemregning, Ejer	2.083

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen kautions- garanti- eller lign. forpligtelser.