

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

MONTOUR IVS

Skolevej 6B, 1.

2630 Taastrup

CVR-nr. 38 50 07 32

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 11 / 06 2019

Kjeld Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskabs udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2018	12
Noter	13

Selskab

Montour IVS
Skolevej 6B, 1.
2630 Taastrup

CVR-nr. 38 50 07 32

2. regnskabsår

Hjemsted: Taastrup

Direktion

Ditte Friis

Kjeld Hansen

Bestyrelse

Kjeld Hansen

Ditte Friis

Ella Agnethe Friis

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

John Richardt Søjbjerg, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Montour IVS' hovedaktivitet er at arrangere aktiv rejser.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et underskud og har ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Montour IVS er medlem af Rejsegarantifonden Reg. Nr. 2852.

Den forventede udvikling

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen, og forventer at kunne retablere kapitalen via egen indtjening i de kommende regnskabsår.

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Montour IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 31. maj 2019

I direktionen

Ditte Friis
Adm. direktør

Kjeld Hansen
Direktør

I bestyrelsen

Kjeld Hansen
Formand

Ditte Friis
Næstformand

Ella Agnethe Friis
Bestyrelsesmedlem

Til den daglige ledelse i Montour IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Montour IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 opstillingen 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.

Søborg, den 31. maj 2019

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

John Richardt Søjbjerg
statsautoriseret revisor
mne35453

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af pakkerejser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering/rejsens begyndelse og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabs-årets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, og administrationsomkostninger.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for iværksætterselskaber

Reserve for iværksætterselskaber omfatter den i henhold til selskabsloven regler for iværksætterselskaber lovpligtige reserve. Der henlægges årligt et beløb svarende til minimum 25 % af årets resultat indtil reserven inklusive selskabskapitalen udgør minimum kr. 50.000. I tilfælde af underskud, sker der ingen henlæggelse på reserven.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2016/17</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-17.169	-22.415
2 Personalemkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT	-17.169	-22.415
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>4.931</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-17.169</u></u>	<u><u>-17.484</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført til reserve for iværksætterselskab	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-17.169</u>	<u>-17.484</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-17.169</u></u>	<u><u>-17.484</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>2016/17</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	3.000	9.000
Andre tilgodehavender	4.428	0
3 Udskudte skatteaktiver	4.931	4.931
Periodeafgrænsningsposter	0	36.234
	<u>12.359</u>	<u>50.165</u>
TILGODEHAVENDER		
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>31.940</u>	<u>28.399</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>44.299</u>	<u>78.564</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>44.299</u></u>	<u><u>78.564</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>2016/17</u>
Virksomhedskapital	100	100
Reserve for iværksætterselskab	0	0
Overført resultat	-34.653	-17.484
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>-34.553</u>	<u>-17.384</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Anden gæld	71.352	55.448
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>33.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>78.852</u>	<u>95.948</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>78.852</u>	<u>95.948</u>
PASSIVER I ALT	<u>44.299</u>	<u>78.564</u>
4 Eventualaktiver		

	Virksom- hedskapital	Reserve for iværksætter- selskaber	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 19/3 2016	0	0	0	0	0
Indbetalt ved stiftelse	100		0		100
Udloddet udbytte			0		0
Overført via resultatdisponeringen			-17.484		-17.484
Egenkapital pr. 1/1 2018	100	0	-17.484	0	-17.384
Udloddet udbytte			0	0	0
Overført via resultatdisponeringen			-17.169	0	-17.169
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>-34.653</u>	<u>0</u>	<u>-34.553</u>

1 Going concern og finansielle risici

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen.

Selskabet er finansieret via lån fra kapitalejerne. Lån er givet på vilkår af, at lånet først skal tilbagebetales når selskabets kapital er reetableret og den økonomiske situation tillader det.

Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen.

2 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen, som ikke har modtaget vederlag.

3 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2016/17</u>
Skyldig pr. 1/1 2018	0	-4.931		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4.931</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2018	<u><u>0</u></u>	<u><u>-4.931</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>0</u></u>	<u><u>-4.931</u></u>

4 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 8.708.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ditte Friis

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-709171650275

IP: 93.161.xxx.xxx

2019-06-12 04:28:19Z

NEM ID 

Ditte Friis

Bestyrelsesnæstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-709171650275

IP: 93.161.xxx.xxx

2019-06-12 04:28:19Z

NEM ID 

Kjeld Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-854430610388

IP: 195.41.xxx.xxx

2019-06-14 12:22:34Z

NEM ID 

Kjeld Hansen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-854430610388

IP: 195.41.xxx.xxx

2019-06-14 12:22:34Z

NEM ID 

Ella Agnethe Friis

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-432591246874

IP: 195.41.xxx.xxx

2019-06-14 12:27:51Z

NEM ID 

John Richardt Søbjerg

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-446094511344

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-06-14 12:31:13Z

NEM ID 

Kjeld Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-854430610388

IP: 195.41.xxx.xxx

2019-06-21 12:21:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0038F-KE7DF-4UWJE-AC3XM-PIMD6-YYJ88

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>