

Montdor Experiential Agency ApS
Bondetinget 9, 1., 4000 Roskilde

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2023

CVR-nr. 41 30 68 74

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2024.

Dion Rosvang Guldbjerg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Montdor Experiential Agency ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. januar 2024

Direktion

Dion Rosvang Guldbjerg
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Montdor Experiential Agency ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Montdor Experiential Agency ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 30. januar 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Hans Peter Hartzberg

statsautoriseret revisor
mne24818

Selskabsoplysninger

Selskabet	Montdor Experiential Agency ApS Bondetinget 9, 1. 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 41 30 68 74
	Stiftet: 21. april 2020
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Dion Rosvang Guldbjerg, direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Dattervirksomhed	Montdor ME FZ-LLC, Dubai (U.A.E.)

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, import, industri, salg af tjenesteydelser og investeringer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.271.104 kr. mod 1.306.229 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 180.984 kr. mod 405.574 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Montdor Experiential Agency ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og forpligtelser, og transaktioner i fremmed valuta mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1.271.104	1.306.229
1 Personaleomkostninger	-880.478	-900.132
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-15.843	-6.975
Resultat før finansielle poster	374.783	399.122
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-107.136	143.554
Andre finansielle indtægter	649	-36.866
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.993	-20.191
Resultat før skat	266.303	485.619
3 Skat af årets resultat	-85.319	-80.045
Årets resultat	180.984	405.574
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	117.800	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-324.213	817.496
Udbytte for regnskabsåret	122.000	0
Overføres til overført resultat	265.397	0
Disponeret fra overført resultat	0	-526.322
Disponeret i alt	180.984	405.574

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	448.966	6.809
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>448.966</u>	<u>6.809</u>
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.260.098	1.584.311
6	Deposita	7.500	7.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.267.598</u>	<u>1.591.811</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.716.564</u>	<u>1.598.620</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	592.292	484.507
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	417.077	0
	Udskudte skatteaktiver	0	490
	Andre tilgodehavender	7.391	37.777
	Tilgodehavender i alt	<u>1.016.760</u>	<u>522.774</u>
	Likvide beholdninger	<u>43.715</u>	<u>483.747</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.060.475</u>	<u>1.006.521</u>
	Aktiver i alt	<u>2.777.039</u>	<u>2.605.141</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.239.398	1.600.592
Overført resultat	848.706	546.328
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	0
Egenkapital i alt	<u>2.250.104</u>	<u>2.186.920</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	21.711	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>21.711</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	209.418	160.214
Selskabsskat	63.118	19.748
Anden gæld	131.688	238.259
Periodeafgrænsningsposter	101.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>505.224</u>	<u>418.221</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>505.224</u>	<u>418.221</u>
Passiver i alt	<u>2.777.039</u>	<u>2.605.141</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	1.600.592	546.328	0	2.186.920
Resultatandel	0	-324.213	265.397	122.000	63.184
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	117.800	0	117.800
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-117.800	0	-117.800
Værdiregulering fra tidligere år	0	-36.981	36.981	0	0
	40.000	1.239.398	848.706	122.000	2.250.104

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	794.289	828.477
Pensioner	77.336	52.203
Andre omkostninger til social sikring	8.853	19.452
	<u>880.478</u>	<u>900.132</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.993	20.191
	<u>1.993</u>	<u>20.191</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	63.118	80.916
Årets regulering af udskudt skat	22.201	-871
	<u>85.319</u>	<u>80.045</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	20.924	20.924
Tilgang i årets løb	458.000	0
Kostpris 31. december 2023	<u>478.924</u>	<u>20.924</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-14.115	-7.140
Årets afskrivninger	-15.843	-6.975
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-29.958</u>	<u>-14.115</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>448.966</u>	<u>6.809</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2023	20.700	20.700
Kostpris 31. december 2023	20.700	20.700
Opskrivninger 1. januar 2023	1.563.611	957.038
Korrektion af tidligere opskrivninger	-324.213	0
Årets resultat	0	643.554
Opskrivninger 31. december 2023	1.239.398	1.600.592
Omregning til valutakurs	0	-36.981
Afskrivninger på goodwill 31. december 2023	0	-36.981
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.260.098	1.584.311
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	7.500	7.500
Kostpris 31. december 2023	7.500	7.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	7.500	7.500