



Tlf.: 96 20 76 00  
frederikshavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Rimmens Alle 89  
DK-9900 Frederikshavn  
CVR-nr. 20 22 26 70

**MONTECARLO APS**  
**HAVNEGADE 53A ST., 1058 KØBENHAVN K**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. SEPTEMBER 2021 - 30. JUNI 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 9. januar 2023

---

Lasse Frederik Pedersen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. september 2021 - 30. juni 2022</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Montecarlo ApS Havnegade 53A st. 1058 København K
	CVR-nr.: 42 82 16 16
	Stiftet: 28. oktober 2021
	Kommune: København
	Regnskabsår: 1. september 2021 - 30. juni 2022
<b>Direktion</b>	Lasse Frederik Pedersen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2021 - 30. juni 2022 for Montecarlo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 30. juni 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. januar 2023

Direktion:

---

Lasse Frederik Pedersen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Montecarlo ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Montecarlo ApS for regnskabsåret 1. september 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede 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.

Frederikshavn, den 9. januar 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35810

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele og rådgivning samt undervisning i IT-teknologien, kaldet Web3 (Internettets version 3.0).

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet via en ophørsspaltning af Din Mægler Ny Holding ApS med virkning 1. september 2021 og med årsafslutning 30. juni. Dette første regnskabsår omfatter derfor kun 10 måneder.

I underliggende selskaber har der i regnskabsåret været gennemført aktieombytning og efterfølgende spaltning i januar 2022, pga. opdeling af koncernen mellem de to ejere. Som følge af dette har der i regnskabsåret været tab på underliggende anparter, som følge af udtræden og en konkret forhandling om værdien af disse selskaber og deling heraf.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. SEPTEMBER - 30. JUNI**

	Note	2021/22 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>-3.647</b>
Personaleomkostninger.....	1	-308.872
Af- og nedskrivninger.....		-164.355
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-476.874</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.....	2	-1.343.128
Andre finansielle indtægter.....	3	3.258
Andre finansielle omkostninger.....	4	-11.283
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-1.828.027</b>
Skat af årets resultat.....	5	1.580
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-1.826.447</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....		-1.826.447
<b>I ALT</b> .....		<b>-1.826.447</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2022 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver .....		0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	6	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	7	0
Kapitalandele i dattervirksomheder .....		551.000
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		0
Andre værdipapirer .....		54.994
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	8	<b>605.994</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....		<b>605.994</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		28.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder .....		263.106
Andre tilgodehavender .....		61.049
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag .....		1.580
<b>Tilgodehavender</b> .....		<b>353.735</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....		<b>353.735</b>
<b>AKTIVER</b> .....		<b>959.729</b>
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital .....		40.000
Overført resultat .....		332.674
<b>EGENKAPITAL</b> .....		<b>372.674</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		560.058
Anden gæld .....		20.997
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....		<b>587.055</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....		<b>587.055</b>
<b>PASSIVER</b> .....		<b>959.729</b>
Eventualposter mv.	9	



## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. september 2021.....	40.000	2.159.121	0	2.199.121
Forslag til resultatdisponering.....			-1.826.447	-1.826.447
Tilladt udligning.....		-2.159.121	2.159.121	0
<b>Egenkapital 30. juni 2022.....</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>332.674</b>	<b>372.674</b>

## NOTER

	2021/22 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>		<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	
Løn og gager .....	298.800	
Andre personaleomkostninger .....	10.072	
	<b>308.872</b>	
 <b>Særlige poster</b>		 <b>2</b>
Der er i regnskabsåret realiseret et tab på kapitalandele på 1.593 tkr. i forbindelse med udtræden og deling af underliggende selskaber. Tabet er opstået, grundet konkrete forhandlinger.		
 <b>Andre finansielle indtægter</b>		 <b>3</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder .....	3.258	
	<b>3.258</b>	
 <b>Andre finansielle omkostninger</b>		 <b>4</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder .....	9.058	
Finansielle omkostninger i øvrigt .....	2.225	
	<b>11.283</b>	
 <b>Skat af årets resultat</b>		 <b>5</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	-1.580	
	<b>-1.580</b>	
 <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		 <b>6</b>
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Tilgang .....	164.355	
<b>Kostpris 30. juni 2022</b> .....	<b>164.355</b>	
Nedskrivning .....	160.714	
Årets afskrivninger .....	3.641	
<b>Afskrivninger 30. juni 2022</b> .....	<b>164.355</b>	
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b> .....	 <b>0</b>	

## NOTER

				Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>				<b>7</b>
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang .....			128.125	
Afgang.....			-128.125	
<b>Kostpris 30. juni 2022.....</b>			<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....</b>			<b>0</b>	
 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>				 <b>8</b>
	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdi- papirer	
Tilgang ved spaltning.....	551.000	2.750.121	54.994	
Tilgang .....	1	0	0	
Afgang ved spaltning.....	0	-2.750.121	0	
<b>Kostpris 30. juni 2022.....</b>	<b>551.001</b>	<b>0</b>	<b>54.994</b>	
Årets værdireguleringer .....	-1	0	0	
<b>Værdireguleringer 30. juni 2022.....</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....</b>	<b>551.000</b>	<b>0</b>	<b>54.994</b>	
 <b>Eventualposter mv.</b>				 <b>9</b>
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>				
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.				

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Montecarlo ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelse, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundt sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige salgs-, lokale- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til lejemål og konsulenter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele af dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurderingen af aktivernes forventede brugstider, som er fastsat til 10 år. Restværdien er fastsat til 0%.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	10 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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

#### Tilgodehavender

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

## 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 acontoskatte.

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. Tilgodehavende og skyldigt 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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.