

MONTOCASA HANDELSANPARTSSELSKAB

Margrethevej 16 B
5800 Nyborg

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/02/2018

Nils Erling Thobo-Carlsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MONTOCASA HANDELSANPARTSSELSKAB Margrethevej 16 B 5800 Nyborg Telefonnummer: 40517172 CVR-nr: 81895716 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
Bankforbindelse	Danske Bank Flakhaven 1 5100 Odense C
Revisor	CTM REVISION, STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Hermudsvej 5A, st. th. 8230 Åbyhøj DK Danmark CVR-nr: 33160364 P-enhed: 1016330201

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Montocasa Handelsanpartsselskab

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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 18/02/2018

Direktion

Nils Erling Thobo-Carlsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse kan oplyse, at betingelserne for fravalg af revision er overholdt. Selskabets ledelse har for det kommende regnskabsår derfor fravalgt revisionspligten.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i MONTOCASA HANDELSANPARTSSELSKAB

Vi har opstillet årsrapporten for MONTOCASA HANDELSANPARTSSELSKAB for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, 18/02/2018

Carsten Mikkelsen , mne28658

Statsautoriseret revisor

CTM REVISION, STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 33160364

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i udlejning af ejendomme og formueforvaltning i øvrigt. Selskabet har i regnskabsåret ingen resterende ejendomme og består af formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for mindre tilfredsstillende. For det kommende regnskabsår forventes et negativt resultat, omend af mindre størrelse.

Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er besluttet at lave en solvent likvidation i 2018 ved betalingserklæring. I den anledning er det valgt at anvende realisationsprincippet. Det er ledelsens opfattelse, at der er overensstemmelse mellem værdiansættelse efter fortsat drift og realisationsprincippet. Ændringen har således ikke påvirket årets resultat eller egenkapitalen primo.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Det er besluttet at likvidere selskabet, hvorfor kravet om fortsat drift ikke er overholdt. I den anledning er det valgt at anvende realisationsprincippet. Det er ledelsens opfattelse, at der er overensstemmelse mellem værdiansættelse efter fortsat drift og realisationsprincippet. Ændringen har således ikke påvirket årets resultat eller egenkapitalen primo.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en reduktion af årets resultat før skat med t.kr. 0. Årets skat af praksisændringen udgør t.kr. 0, hvorefter årets resultat efter skat reduceres med t.kr. 0. Balancesummen forøges med t.kr. 0, mens egenkapitalen pr. 30. september 2017 forøges med t.kr. 0.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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.

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

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Posten bruttoresultat omfatter administrationsomkostninger m.v. indeholdt i andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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.

Balance

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger optages til nominel værdi, med mindre der foreligger indikationer for behov for nedskrivninger.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Den aktuelle skatteforpligtelse er beregnet med en skattesats på 22 % og udskudt skat er beregnet med en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		-2.500	-2.500
Resultat af ordinær primær drift		-2.500	-2.500
Andre finansielle indtægter	1	1	1.662
Øvrige finansielle omkostninger	2	-1.529	-19.269
Ordinært resultat før skat		-4.028	-20.107
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-4.028	-20.107
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-4.028	-20.107
I alt		-4.028	-20.107

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Tilgodehavende skat		0	60.911
Tilgodehavender i alt		0	60.911
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	9.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	9.000
Likvide beholdninger		146.781	462.630
Omsætningsaktiver i alt		146.781	532.541
Aktiver i alt		146.781	532.541

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		12.800	16.828
Egenkapital i alt		137.800	141.828
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.500	2.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.481	388.213
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.981	390.713
Gældsforpligtelser i alt		8.981	390.713
Passiver i alt		146.781	532.541

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	16.828	141.828
Årets resultat	0	-4.028	-4.028
Egenkapital, ultimo	125.000	12.800	137.800

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Renteindtægter i øvrigt	1	1.662
	1	1.662

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	-1.529	-19.269
	-1.529	-19.269

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er besluttet at lave en solvent likvidation i 2018 ved betalingserklæring. I den anledning er det valgt at anvende realisationsprincippet. Det er ledelsens opfattelse, at der er overensstemmelse mellem værdiansættelse efter fortsat drift og realisationsprincippet. Ændringen har således ikke påvirket årets resultat eller egenkapitalen primo.