



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 940 305
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONTANA HOLDING AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 10
7011 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Olav Domaas Svartøien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 445 800	1 541 700
Sum inntekter		2 445 800	1 541 700
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	26 711	28 853
Sum kostnader		26 711	28 853
Driftsresultat		2 419 089	1 512 847
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		68 506	72 663
Sum finansinntekter		68 506	72 663
Rentekostnad til foretak i samme konsern			58
Annen rentekostnad		96 241	96 657
Sum finanskostnader		96 241	96 715
Netto finans		-27 735	-24 052
Ordinært resultat før skattekostnad		2 391 354	1 488 796
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 2	4 330	-4 815
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 387 024	1 493 611
Årsresultat		2 387 024	1 493 611
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 387 024	1 493 611
Totalresultat		2 387 024	1 493 611
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 950 000	1 800 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		437 024	-306 389
Sum overføringer og disponeringer		2 387 024	1 493 611



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	9 232 534	7 782 534
Investeringer i tilknyttet selskap	6	384 000	384 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	3 269 537	3 471 251
Sum finansielle anleggsmidler		12 886 071	11 637 786
Sum anleggsmidler		12 886 071	11 637 786
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		2 833 400	1 683 700
Sum fordringer		2 833 400	1 683 700
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		98 479	378 870
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		98 479	378 870
Sum omløpsmidler		2 931 879	2 062 570
SUM EIENDELER		15 817 951	13 700 356
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	390 000	390 000
Overkurs		710 000	710 000
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 295 960	4 858 936
Sum opptjent egenkapital		5 295 960	4 858 936
Sum egenkapital	5	6 395 960	5 958 936
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	8 659	4 329
Sum avsetninger for forpliktelser		8 659	4 329
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 500 000	
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 049 162	4 049 162
Sum annen langsiktig gjeld		5 549 162	4 049 162
Sum langsiktig gjeld		5 557 821	4 053 491
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		1 950 001	1 800 001
Annen kortsiktig gjeld	7	1 914 169	1 887 928
Sum kortsiktig gjeld		3 864 170	3 687 929
Sum gjeld		9 421 991	7 741 420
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 817 951	13 700 356



Årsregnskap 2018

Montana Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 988 940 305



Resultatregnskap 2018			
Montana Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		2 445 800	1 541 700
Sum driftsinntekter		<u>2 445 800</u>	<u>1 541 700</u>
Annen driftskostnad	3	26 711	28 853
Sum driftskostnader		<u>26 711</u>	<u>28 853</u>
Driftsresultat		<u>2 419 089</u>	<u>1 512 847</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		68 506	72 663
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	58
Annen rentekostnad		96 241	96 657
Resultat av finansposter		<u>-27 735</u>	<u>-24 052</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 391 354</u>	<u>1 488 796</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 2	4 330	-4 815
Ordinært resultat		<u>2 387 024</u>	<u>1 493 611</u>
Årsresultat		<u>2 387 024</u>	<u>1 493 611</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 950 000	1 800 000
Overført annen egenkapital		437 024	-306 389
Sum overføringer		<u>2 387 024</u>	<u>1 493 611</u>



Balanse pr. 31.12.18

Montana Holding AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	9 232 534	7 782 534
Investeringer i tilknyttet selskap	6	384 000	384 000
Andre fordringer	7	3 269 537	3 471 251
Sum finansielle anleggsmidler		<u>12 886 071</u>	<u>11 637 786</u>
Sum anleggsmidler		<u>12 886 071</u>	<u>11 637 786</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		2 833 400	1 683 700
Sum fordringer		<u>2 833 400</u>	<u>1 683 700</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		98 479	378 870
Sum omløpsmidler		<u>2 931 879</u>	<u>2 062 570</u>
Sum eiendeler		<u>15 817 951</u>	<u>13 700 356</u>

**Balanse pr. 31.12.18**

Montana Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	390 000	390 000
Overkurs		710 000	710 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 100 000</u>	<u>1 100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 295 960	4 858 936
Sum opptjent egenkapital		<u>5 295 960</u>	<u>4 858 936</u>
Sum egenkapital	5	<u>6 395 960</u>	<u>5 958 936</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	2	8 659	4 329
Sum avsetning for forpliktelser		<u>8 659</u>	<u>4 329</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 500 000	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 049 162	4 049 162
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 549 162</u>	<u>4 049 162</u>
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		1 950 001	1 800 001
Annen kortsiktig gjeld	7	1 914 169	1 887 928
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 864 170</u>	<u>3 687 929</u>
Sum gjeld		<u>9 421 991</u>	<u>7 741 420</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>15 817 951</u>	<u>13 700 356</u>

Trondheim, 25.06.2019
Styret i Montana Holding AS

Olav Domaas Svartøien
Styrets leder/daglig leder



Noter til regnskapet for 2018 Montana Holding AS

Note 1: Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnaden medtas etter sammenstillingsprinsippet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	4 330	-4 815
Skattekostnad ordinært resultat	<u>4 330</u>	<u>-4 815</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 391 354	1 488 796
Permanente forskjeller	-2 409 937	-1 504 226
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	<u>-18 583</u>	<u>-15 430</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:



Noter til regnskapet for 2018 Montana Holding AS

	2018	2017	Endring
Inntektsført avsatt utbytte	73 374	34 251	-39 123
Akkumulert fremførbart underskudd	-34 013	-15 430	18 583
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	39 361	18 821	-20 540
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	8 659	4 329	-4 331

Note 3: **Ansatte, godtgjørelse, lån ansatte mv.**

Kostnadsført revisjonshonorar for lovbestemt revisjon i 2018 utgjør kr. 10 313 og annet bistand utgjør kr.0 .

Selskapet har ingen ansatte, og kommer således ikke inn under bestemmelsene som omhandler obligatorisk tjeneste pensjon.

Det er ikke utbetalt eller avsatt honorar til styrets medlemmer.

Note 4: **Antall aksjer, aksjeeiere**

Selskapets aksjekapital består av en aksjeklasse med 390 aksjer pålydende kr. 1000.

Aksjonær	Antall aksjer	Andel i %
Bjarne Berg	130	33%
Dag Berg	130	33%
Olav Domaas Svartøien, styrets leder	130	33%
Sum	390	100%



Noter til regnskapet for 2018 Montana Holding AS

Note 5: Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	390 000	710 000	4 858 936	5 958 936
Årets resultat			2 387 024	2 387 024
Utbytteavsetning			-1 950 000	
Pr 31.12.2018	390 000	710 000	5 295 960	6 395 960

Note 6: Investeringer

Ikke børsnoterte aksjer-anleggsmiddel

Selskapets navn	Antall aksjer	Eierandel i %	Bokført verdi
Rosenborg Reklame AS	135	90 %	1 778 470
Eiendomsselsk. Mellomila 88 AS	660	66 %	72 600
HK Reklamebyrå AS	280	70 %	5 707 344
Arcadia Regnskap AS	750	75 %	60 000
HK LINK AS	520	51%	1 614 120
Inveo AS	40 000	40%	204 000
Tank Design Trondheim	90	45%	180 000
Sum			9 616 534

	Resultat 2018	EK 31.12.2018	Forretningssted
Rosenborg Reklame AS	132 310	5 155 641	Trondheim
Eiendomsselsk. Mellomila 88 AS	212 345	782 912	Trondheim
HK Reklamebyrå AS	1 479 380	2 015 703	Trondheim
Arcadia Regnskap AS	814 108	149 078	Trondheim
HK LINK AS	2 593 221	1 104 848	Trondheim
Inveo AS	80 335	306 435	Trondheim
Tank Design Trondheim	-239 262	-168 828	Trondheim

Kostmetoden er benyttet for langsiktige investeringer.



Noter til regnskapet for 2018
Montana Holding AS

Note 7:	Annen langsiktig og kortsiktig gjeld/fordringer
----------------	--

Selskapet har lån til Giallo AS på 3 269 537,- pr 31.12.2018.

Øvrig langsiktig gjeld på 4 049 162 er gjeld til Rosenborg Reklame AS og har oppstått i forbindelse med aksjekjøp. Lånet er avdrags- og rentefritt.

Pantelån per 31.12.2018 er kr 1 500 000. Lånet har oppstått i forbindelse aksjekjøp i HK Link AS. Hele pantelånet forfaller innen 5 år.

Sikkerhet for lånet:

Proratariske kausjoner, begrenset til kr 750 000,00 fra:

Olav Svartøien, kr 250 000,00.

Dag Berg, kr 250 000,00.

Bjarne Berg, kr 250 000,00

Av annen kortsiktig gjeld er herav kr 1 914 169,- til selskap i konsern.



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Montana Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Montana Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 26. juni 2019
BDO AS

Gunhild Kveine
Statsautorisert revisor