

MONTES A/S

CVR-nr.: 17369881

Hedevej 1
9800 Hjørring

Årsrapport
1. maj 2021 - 30. april 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/08/2022

Jakob Dalsgaard-Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MONTES A/S Hedevej 1 9800 Hjørring
	CVR-nr: 17369881 Regnskabsår: 01/05/2021 - 30/04/2022
Revisor	Revisionsfirmaet Peter Berg Stygge Krumpens Vej 6 9300 Sæby DK Danmark
	CVR-nr: 21052302 P-enhed: 1001696109

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. maj 2021 - 30. april 2022 for MONTES A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring , den 29/08/2022

Direktion

Carsten Nedergaard

Bestyrelse

Asbjørn Helledie

Carsten Nedergaard

Jakob Dalsgaard-Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i MONTES A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MONTES A/S for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sæby, 29/08/2022

Revisionsfirmaet Peter Berg
CVR: 21052302
Peter Berg, mne11306
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år hovedsagelig bestået i handel, rådgivning og produktudvikling i forbindelse med moderne informationsteknologi.

Årets resultat udgør et overskud på kr. 2.294.665. Selskabets samlede aktivmasse er på kr. 9.466.709 og egenkapitalen er kr. 4.607.419.

Årets resultat foreslåes disponeret i henhold til opstilling under resultatopgørelsen.

Årets resultat anses for at være meget tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser for selskabet.

Selskabets ledelse forventer også et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser og efter samme regnskabspraksis som året før. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSEN:

Omsætning:

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer tjenesteydelser og medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

Vareforbrug:

Vareforbrug er køb som er udgift som er medgået til at præsterer omsætningen.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter biludgifter, reklame, lokaleomkostninger, administration m.v..

Periodisering:

Omkostningerne er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Skat:

Skat af årets resultat udgiftsføres dels med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige indkomst, og dels årets beregnede eventualskat. Procenttillæg eller godtgørelse til selskabsskatten medregnes i forfalds- eller udbetalingsåret.

BALANCEN:

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiverne måles til anskaffelses- eller kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningerne tilsigter en systematisk afskrivning af aktiverne over den forventede brugstid.

Afskrivningerne sker lineært og foretages således:

Goodwill.....	10 år
Driftsmidler (scrapværdi kr. 140.000).....	3 - 5 år

Småanskaffelser af materielle anlægsaktiver med en anskaffelsessum på under kr. 13.800 udgiftsføres straks.

Lager:

Varelager måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor netterrealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning:

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til medgående lønninger og materialer hvilket svarer til kostpris.

Varedebitorer:

Tilgodehavender hos debitorer måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der er foretaget hen-sættelse til imødegåelse af eventuelle tab.

Eventualskat:

Eventualskat beregnes med 22% af forskellen mellem de bogførte værdier og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser omfatter gæld til leverandører samt anden gæld og måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2021 - 30. apr. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		15.376.153	11.744.391
Personaleomkostninger	1	-11.299.392	-9.884.200
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.166.515	-764.481
Resultat af ordinær primær drift		2.910.246	1.095.710
Andre finansielle indtægter		6.605	6.979
Andre finansielle omkostninger		-32.459	-23.101
Ordinært resultat før skat		2.884.392	1.079.588
Skat af årets resultat		-589.727	-242.263
Årets resultat		2.294.665	837.325
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	1.000.000
Overført resultat		294.665	-162.675
I alt		2.294.665	837.325

Balance 30. april 2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Goodwill		2.080.000	2.320.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	2.080.000	2.320.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.138.310	2.352.854
Materielle anlægsaktiver i alt	3	2.138.310	2.352.854
Deposita		10.650	81.575
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.650	81.575
Anlægsaktiver i alt		4.228.960	4.754.429
Fremstillede varer og handelsvarer		648.642	208.902
Varebeholdninger i alt		648.642	208.902
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.970.549	3.507.493
Igangværende arbejder for fremmed regning		229.639	102.637
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		248.497	128.039
Tilgodehavender i alt		4.448.685	3.738.169
Likvide beholdninger		140.422	1.255.695
Omsætningsaktiver i alt		5.237.749	5.202.766
AKTIVER I ALT		9.466.709	9.957.195

Balance 30. april 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		1.607.419	1.312.752
Forslag til udbytte		2.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt		4.607.419	3.312.752
Hensættelse til udskudt skat		41.391	97.584
Hensatte forpligtelser i alt		41.391	97.584
Gæld til banker		109.302	36.912
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.346.146	1.209.157
Skyldig selskabsskat		645.920	164.824
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.716.531	5.135.966
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.817.899	6.546.859
Gældsforpligtelser i alt		4.817.899	6.546.859
PASSIVER I ALT		9.466.709	9.957.195

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	9.693.053	8.469.409
Pensionsbidrag	1.220.622	1.072.920
Andre omkostninger til social sikring	385.677	341.871
	11.299.352	9.884.200

Gennemsnitlig antal ansatte
20,00 19,00

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	2.400.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.400.000
Af- og nedskrivning primo	-80.000
Årets afskrivning	-240.000
Af- og nedskrivning ultimo	-320.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.080.000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	6.286.290
Tilgang	711.970
Afgang	-43.660
Kostpris ultimo	6.954.600
Af- og nedskrivning primo	-3.933.435
Årets afskrivning	-926.515
Tilbageførsel ved afgang	43.660
Af- og nedskrivning ultimo	-4.816.290
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.138.310

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er opsigelsesvarsel på husleje på mellem 6 måneder.
Forpligtelsen udgør kr. 180.000. Der er deponeret kr. 93.750 ved
indestående i pengeinstitut.

Selskabet er sambeskattet med Nedergaard It Holding ApS, og hæfter
for den samlede selskabsskat m.v..

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret
virksomhedspant for kr. 1.500.000

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	20