

MONTES A/S

Hedevej 1
9800 Hjørring

Årsrapport
1. maj 2020 - 30. april 2021

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

25/08/2021

**Jakob Dalsgaard-Hansen
Dirigent**

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MONTES A/S Hedevej 1 9800 Hjørring
	CVR-nr: 17369881 Regnskabsår: 01/05/2020 - 30/04/2021
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 2020 - 30. april 2021 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 13/08/2021

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 2020 - 30. april 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 regnskabsbrugerne 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, 13/08/2021

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

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. 837.325. Selskabets samlede aktivmasse er på kr. 9.957.195 og egenkapitalen er kr. 3.312.752.

Årets resultat foreslåes disponeret i henhold til opstilling under resultatopgørelsen.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

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

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

Selskabet ejes med 92,50% af moderselskabet Nedergaard IT Holding ApS, Sæby.

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 2020 - 30. apr. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		11.744.391	11.456.656
Personaleomkostninger	1	-9.884.200	-9.010.714
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-764.481	-752.771
Resultat af ordinær primær drift		1.095.710	1.693.171
Andre finansielle indtægter		6.979	12.904
Andre finansielle omkostninger		-23.101	-14.852
Ordinært resultat før skat		1.079.588	1.691.223
Skat af årets resultat		-242.263	-380.868
Årets resultat		837.325	1.310.355
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-162.675	310.355
I alt		837.325	1.310.355

Balance 30. april 2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Goodwill		2.320.000	
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	2.320.000	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.352.854	2.001.047
Materielle anlægsaktiver i alt	3	2.352.854	2.001.047
Deposita		81.575	15.650
Finansielle anlægsaktiver i alt		81.575	15.650
Anlægsaktiver i alt		4.754.429	2.016.697
Fremstillede varer og handelsvarer		208.902	203.721
Varebeholdninger i alt		208.902	203.721
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.507.493	2.677.095
Igangværende arbejder for fremmed regning		102.637	72.762
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		128.039	418.000
Tilgodehavender i alt		3.738.169	3.167.857
Likvide beholdninger		1.255.695	1.549.036
Omsætningsaktiver i alt		5.202.766	4.920.614
AKTIVER I ALT		9.957.195	6.937.311

Balance 30. april 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		1.312.752	1.475.434
Forslag til udbytte		1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt		3.312.752	3.475.434
Hensættelse til udskudt skat		97.584	19.200
Hensatte forpligtelser i alt		97.584	19.200
Gæld til banker		36.912	25.277
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.209.157	685.056
Skyldig selskabsskat		164.824	385.968
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.135.966	2.346.376
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.546.859	3.442.677
Gældsforpligtelser i alt		6.546.859	3.442.677
PASSIVER I ALT		9.957.195	6.937.311

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2020 - 30. apr. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	1.000.000	1.475.427	1.000.000	3.475.427
Betalt udbytte			-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat		-162.675	1.000.000	837.325
Egenkapital, ultimo	1.000.000	1.312.752	1.000.000	3.312.752

Aktiekapitalen er ikke ændret siden 2006.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	8.469.409	7.757.486
Pensionsbidrag	1.072.920	930.343
Andre omkostninger til social sikring	341.871	322.885
	9.884.200	9.010.714
Gennemsnitlig antal ansatte		
19,00		17,00

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	0
Årets afskrivning	-80.000
Af- og nedskrivning ultimo	-80.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.320.000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	5.671.674
Tilgang	1.036.288
Afgang	-421.672
Kostpris ultimo	6.286.290
Af- og nedskrivning primo	-3.670.627
Årets afskrivning	-684.481
Tilbageførsel ved afgang	421.672
Af- og nedskrivning ultimo	-3.933.436
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.352.854

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er opsigelsesvarsel på husleje på mellem 6 måneder og 7 måneder.

Forpligtelsen udgør kr. 281.787. 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

Gennemsnitligt antal ansatte

2020/21

19