

Montus Business Academy ApS

CVR-nr.: 39184664

Strandvejen 70 2
2900 Hellerup

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

17/05/2022

Micka Eksten
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Montus Business Academy ApS
Strandvejen 70 2
2900 Hellerup

e-mailadresse: info@montus.dk

CVR-nr: 39184664

Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for Montus Business Academy ApS.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Gentofte , den 17/05/2022

Direktion

Marie-Louise Sander Larsen

Micka Eksten

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er, at videreudvikle kundernes kompetencer og karrieremæssige muligheder både nu og i fremtiden. Dette gøres ved at udbyde kvalitetssikrede og højaktuelle kursus- og uddannelsesforløb i inspirerende miljøer og i samarbejde med en lang række yderst kompetente og passionerede undervisere og foredragsholdere.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 164.134, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 567.517.

Resultatet synes meget tilfredsstillende på trods af endnu et udfordrende år med coronarestriktioner, lange nedlukninger og skrappe forsamlingsforbud, som i høj grad har påvirket virksomhedens salg og mulighed for afholdelse af planlagte, fysiske kurser.

Ledelsen i selskabet forventer overskud i 2022 og glæder sig over nu at kunne byde vores kursister velkommen på kursus i gode og inspirerende omgivelser uden at skulle begrænses af coronapandemien.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af års- rapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Montus Business Academy ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af ydelser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte ydelser er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|-----------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 1.867.202 | 1.246.906 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.486.001 | -1.132.639 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -156.903 | -102.648 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 224.298 | 11.619 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -12.765 | -10.744 |
| Ordinært resultat før skat | | 211.533 | 875 |
| Skat af årets resultat | 2 | -47.399 | -1.498 |
| Årets resultat | | 164.134 | -623 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 164.134 | -623 |
| I alt | | 164.134 | -623 |
| | | | |
| Særlige poster fra resultatopgørelsen | Note 3 | | |

Balance 31. december 2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | | 454.887 | 410.602 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 4 | 454.887 | 410.602 |
| Deposita | | 38.993 | 37.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 38.993 | 37.500 |
| Anlægsaktiver i alt | | 493.880 | 448.102 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 52.906 | 49.843 |
| Andre tilgodehavender | | 21.543 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 72.131 | 52.276 |
| Tilgodehavender i alt | | 146.580 | 102.119 |
| Likvide beholdninger | | 1.467.280 | 1.739.674 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.613.860 | 1.841.793 |
| AKTIVER I ALT | | 2.107.740 | 2.289.895 |

Balance 31. december 2021

Passiver

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 517.517 | 354.539 |
| Egenkapital i alt | | 567.517 | 404.539 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 100.075 | 88.316 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 100.075 | 88.316 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 1.048.125 | 1.224.990 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 32.511 | 10.225 |
| Skyldig selskabsskat | | 31.640 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 319.378 | 541.449 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 8.494 | 20.376 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.440.148 | 1.797.040 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.440.148 | 1.797.040 |
| PASSIVER I ALT | | 2.107.740 | 2.289.895 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager | 1.437.360 | 1.081.648 |
| Andre omkostninger til social sikring | 32.188 | 31.545 |
| Andre personaleomkostninger | 16.453 | 19.446 |
| | <u>1.486.001</u> | <u>1.132.639</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---------------------|---------------|--------------|
| Aktuel skat | 35.640 | 0 |
| Årets udskudte skat | 11.759 | 1.498 |
| | <u>47.399</u> | <u>1.498</u> |

3. Særlige poster fra resultatopgørelsen

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Kompensation for faste omkostninger | 58.619 | 37.270 |
| Lønkompenation | 0 | 69.650 |
| Kompensation for tabt omsætning | 0 | 92.000 |

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Software kr. |
|-------------------------------------|------------------------|
| Kostpris primo | <u>513.250</u> |
| Tilgang | 201.188 |
| Kostpris ultimo | <u>714.438</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -102.648 |
| Årets afskrivning | -156.903 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-259.551</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>454.887</u> |

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| | 2021 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 4 |