



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 269 681
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONTERA HOLDING AS
Forretningsadresse: Storebotn 70
5309 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tord Fleime
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 04.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		46 330	13 959
Sum kostnader		46 330	13 959
Driftsresultat		-46 330	-13 959
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			2 000 000
Annen renteinntekt		157 006	47 438
Annen finansinntekt		904	
Sum finansinntekter		157 910	2 047 438
Annen rentekostnad		7	
Sum finanskostnader		7	
Netto finans		157 903	2 047 438
Ordinært resultat før skattekostnad		111 573	2 033 479
Skattekostnad på ordinært resultat		24 546	5 823
Ordinært resultat etter skattekostnad		87 027	2 027 656
Årsresultat		87 027	2 027 656
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			0
Annen egenkapital		87 027	2 027 656
Sum overføringer og disponeringer		87 027	2 027 656



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		83 404 199	79 260 000
Andre fordringer	5, 6	7 076 241	9 632 434
Sum finansielle anleggsmidler		90 480 440	88 892 434
Sum anleggsmidler		90 480 440	88 892 434
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	4	3 516 630	3 184 130
Sum fordringer		3 516 630	3 184 130
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 150	52 406
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 150	52 406
Sum omløpsmidler		3 517 780	3 236 536
SUM EIENDELER		93 998 220	92 128 970
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 3,00)	7	90 000	90 000
Overkurs		89 932 991	89 932 991
Sum innskutt egenkapital		90 022 991	90 022 991
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		2 114 683	2 027 656
Sum opptjent egenkapital		2 114 683	2 027 656
Sum egenkapital	8	92 137 674	92 050 647
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		24 546	5 823
Kortsiktig konserngjeld	4	1 836 000	72 500
Sum kortsiktig gjeld		1 860 546	78 323
Sum gjeld		1 860 546	78 323
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		93 998 220	92 128 970



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 857382

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 269 681
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONTERA HOLDING AS
Forretningsadresse: Storebotn 70
5309 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tord Fleime
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 13.08.2022



Organisasjonsnr: 923 269 681
MONTERA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		46 330	13 959
Sum kostnader		46 330	13 959
Driftsresultat		-46 330	-13 959
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			2 000 000
Annen renteinntekt		157 006	47 438
Annen finansinntekt		904	
Sum finansinntekter		157 910	2 047 438
Annen rentekostnad		7	
Sum finanskostnader		7	
Netto finans		157 903	2 047 438
Ordinært resultat før skattekostnad		111 573	2 033 479
Skattekostnad på ordinært resultat		24 546	5 823
Ordinært resultat etter skattekostnad		87 027	2 027 656
Årsresultat		87 027	2 027 656
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			0
Annen egenkapital		87 027	2 027 656
Sum overføringer og disponeringer		87 027	2 027 656



Organisasjonsnr: 923 269 681
MONTERA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		83 404 199	79 260 000
Andre fordringer	5, 6	7 076 241	9 632 434
Sum finansielle anleggsmidler		90 480 440	88 892 434
Sum anleggsmidler		90 480 440	88 892 434

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer	4	3 516 630	3 184 130
Sum fordringer		3 516 630	3 184 130

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 150	52 406
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 150	52 406

Sum omløpsmidler 3 517 780 3 236 536

SUM EIENDELER 93 998 220 92 128 970

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 3,00)	7	90 000	90 000
Overkurs		89 932 991	89 932 991
Sum innskutt egenkapital		90 022 991	90 022 991

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		2 114 683	2 027 656
Sum opptjent egenkapital		2 114 683	2 027 656

Sum egenkapital 8 92 137 674 92 050 647

Sum langsiktig gjeld 0 0



Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		24 546	5 823
Kortsiktig konserngjeld	4	1 836 000	72 500
Sum kortsiktig gjeld		1 860 546	78 323
Sum gjeld		1 860 546	78 323
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		93 998 220	92 128 970



Organisasjonsnr: 923 269 681
MONTERA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	------------------------------------------------



Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3516630.00	3184130.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1836000.00	72500.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
7076241.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

**MONTERA HOLDING AS
5309 KLEPPESTØ**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
MONTERA HOLDING AS

	Note	2021	2020
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad		(46 330)	(13 959)
Sum driftskostnader		<u>(46 330)</u>	<u>(13 959)</u>
Driftsresultat		<u>(46 330)</u>	<u>(13 959)</u>
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		0	2 000 000
Annen renteinntekt		157 006	47 438
Annen finansinntekt		904	0
Sum finansinntekter		<u>157 910</u>	<u>2 047 438</u>
Annen rentekostnad		(7)	0
Sum finanskostnader		<u>(7)</u>	<u>0</u>
Netto finans		<u>157 903</u>	<u>2 047 438</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>111 573</u>	<u>2 033 479</u>
Skattekostnad på ordinært resultat		(24 546)	(5 823)
Ordinært resultat		<u>87 027</u>	<u>2 027 656</u>
Årsresultat		<u>87 027</u>	<u>2 027 656</u>
Overføringer			
Annen egenkapital		87 027	2 027 656
Sum		<u>87 027</u>	<u>2 027 656</u>



Balanse pr. 31. desember 2021
MONTERA HOLDING AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		83 404 199	79 260 000
Andre fordringer	5, 6	7 076 241	9 632 434
Sum finansielle anleggsmidler		90 480 440	88 892 434
Sum anleggsmidler		90 480 440	88 892 434
Omløpsmidler			
Fordringer			
Konsernfordringer	4	3 516 630	3 184 130
Sum fordringer		3 516 630	3 184 130
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 150	52 406
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 150	52 406
Sum omløpsmidler		3 517 780	3 236 536
Sum eiendeler		93 998 220	92 128 970



Balanse pr. 31. desember 2021 MONTERA HOLDING AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 3,00)	7	90 000	90 000
Overkurs		89 932 991	89 932 991
Sum innskutt egenkapital		90 022 991	90 022 991
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 114 683	2 027 656
Sum opptjent egenkapital		2 114 683	2 027 656
Sum egenkapital	8	92 137 674	92 050 647
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		24 546	5 823
Kortsiktig konserngjeld	4	1 836 000	72 500
Sum kortsiktig gjeld		1 860 546	78 323
Sum gjeld		1 860 546	78 323
Sum egenkapital og gjeld		93 998 220	92 128 970

Askøy, . . 2022
Styret for MONTERA HOLDING AS

Tord Anders Evensen Fleime
Styrets leder / Daglig leder

Siren Soltvedt
Styremedlem



Noter 2021

MONTERA HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fomuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	111 573	2 033 479
+/- Permanente forskjeller		(2 000 000)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(7 009)
Årets skattegrunnlag	111 573	26 470
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	24 546	5 823
Sum	24 546	5 823
Skattekostnad i resultatregnskapet	24 546	5 823
Betalbar skatt i skattekostnad	24 546	5 823
Betalbar skatt i balansen	24 546	5 823

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 516 630	3 184 130
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 836 000	72 500

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 7 076 241



Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	3,00	90 000,00
Sum	30 000		90 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Investera AS	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	90 000	89 932 991	2 027 656	92 050 647
Årets resultat			87 027	87 027
Egenkapital 31.12.2021	90 000	89 932 991	2 114 683	92 137 674



Til generalforsamlingen i Montera Holding AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert Montera Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 87 027. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 avviklet.

Collegium Revisjon AS Øvre Kråkenes 17 – 5152 Bønes – Telefon: +47 55 52 02 06 – www.collegium.no
Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening



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 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>

Bergen, 30.06.2022
Collegium Revisjon AS

Åsmund Isaksen
statsautorisert revisor



Noter 2021

MONTERA HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	111 573	2 033 479
+/- Permanente forskjeller		(2 000 000)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(7 009)
Årets skattegrunnlag	111 573	26 470
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	24 546	5 823
Sum	24 546	5 823
Skattekostnad i resultatregnskapet	24 546	5 823
Betalbar skatt i skattekostnad	24 546	5 823
Betalbar skatt i balansen	24 546	5 823

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 516 630	3 184 130
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 836 000	72 500

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 7 076 241



Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	3,00	90 000,00
Sum	30 000		90 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Investera AS	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	90 000	89 932 991	2 027 656	92 050 647
Årets resultat			87 027	87 027
Egenkapital 31.12.2021	90 000	89 932 991	2 114 683	92 137 674