
MONTES A/S

CVR-nr.: 17369881

Hedevej 1
9800 Hjørring

Årsrapport
1. maj 2022 - 30. april 2023

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

30/08/2023

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: 01/05/2022 - 30/04/2023

Revisor

Revisionsfirmaet Peter Berg

Stygge Krumpens Vej 6

9300 Sæby

DK Danmark

CVR-nr.: 21052302

P-enhed: 1001696109

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. maj 2022 - 30. april 2023 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 30/08/2023

Direktion

Carsten Nedergaard

Bestyrelse

Asbjørn Helledie

Jakob Møller Rømer

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 2022 - 30. april 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 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, den 30/08/2023

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. 3.240.757. Selskabets samlede aktivmasse er på kr. 11.479.217 og egenkapitalen er kr. 5.848.170.

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 samt 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 pålynet 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 hensættelse til imødegåelse af eventuelle tab.

Eventualskat:

Eventualskat beregnes med 22% af forskellen mellem de bogførte værdier og skattemæssige værdier. Eventualskatten er positiv og er opført under aktiverne. Det forventes, at selskabet ved fremtidig indtjening kan udnytte aktivet.

Gældsforpligtelser:

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

Resultatopgørelse 1. maj 2022 - 30. apr. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		17.724.102	15.376.153
Personaleomkostninger	1	-12.255.496	-11.299.392
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.312.599	-1.166.515
Resultat af ordinær primær drift		4.156.007	2.910.246
Andre finansielle indtægter		8.535	6.605
Andre finansielle omkostninger		-24.766	-32.459
Ordinært resultat før skat		4.139.776	2.884.392
Skat af årets resultat		-899.019	-589.727
Årets resultat		3.240.757	2.294.665
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		1.240.757	294.665
I alt		3.240.757	2.294.665

Balance 30. april 2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Goodwill		1.840.000	2.080.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	1.840.000	2.080.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.611.124	2.138.310
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.611.124	2.138.310
Deposita		10.650	10.650
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.650	10.650
Anlægsaktiver i alt		3.461.774	4.228.960
Fremstillede varer og handelsvarer		536.840	648.642
Varebeholdninger i alt		536.840	648.642
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.569.938	3.970.549
Igangværende arbejder for fremmed regning		116.475	229.639
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		476.012	248.497
Udsudte skatteaktiver		29.350	
Tilgodehavender i alt		5.191.775	4.448.685
Likvide beholdninger		2.288.828	140.422
Omsætningsaktiver i alt		8.017.443	5.237.749
AKTIVER I ALT		11.479.217	9.466.709

Balance 30. april 2023

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		2.848.176	1.607.419
Forslag til udbytte		2.000.000	2.000.000
Egenkapital i alt		5.848.176	4.607.419
Hensættelse til udskudt skat		0	41.391
Hensatte forpligtelser i alt		0	41.391
Gæld til banker		82.839	109.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.443.187	1.346.146
Skyldig selskabsskat		969.760	645.920
Skyldig moms og afgifter		1.544.403	1.252.705
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.590.852	1.463.826
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.631.041	4.817.899
Gældsforpligtelser i alt		5.631.041	4.817.899
PASSIVER I ALT		11.479.217	9.466.709

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	10.480.950	9.693.053
Pensionsbidrag	1.273.601	1.220.622
Andre omkostninger til social sikring	500.945	385.717
	12.255.496	11.299.392
Gennemsnitlig antal ansatte	21,00	
20,00		

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	-320.000
Årets afskrivning	-240.000
Af- og nedskrivning ultimo	-560.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.840.000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	6.954.600
Tilgang	545.414
Afgang	-265.565
Kostpris ultimo	7.234.449
Af- og nedskrivning primo	-4.816.291
Årets afskrivning	-1.072.599
Tilbageførsel ved afgang	265.565
Af- og nedskrivning ultimo	-5.623.325
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.611.124

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er opsigelsesvarsel på husleje på mellem 6 måneder. Forpligtelsen udgør kr. 105.311. 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

2022/23

21