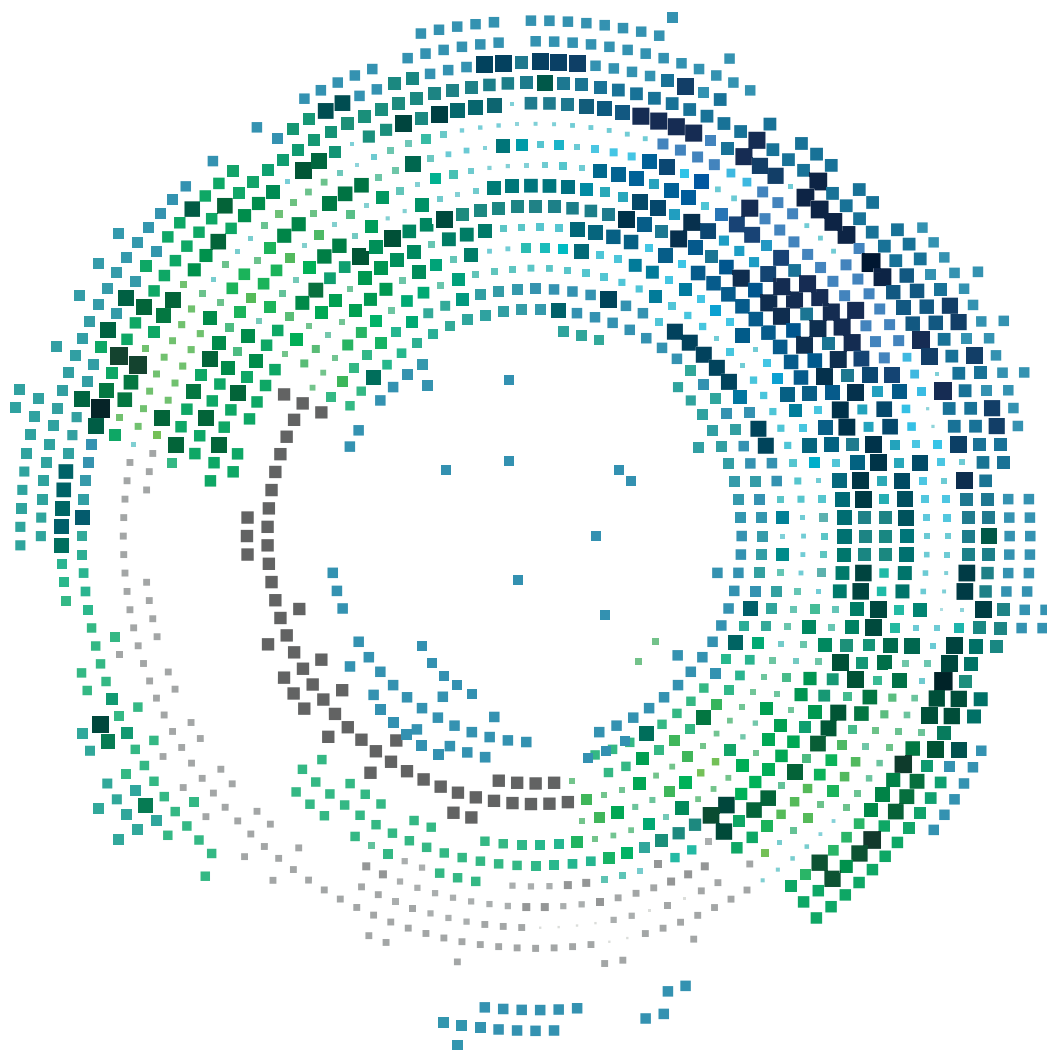




Montem A/S

Karen Blixens Boulevard 7
8220 Brabrand
CVR-nr. 37650609

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
01.07.2020

Christian Østergaard Laursen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Montem A/S

Karen Blixens Boulevard 7

8220 Brabrand

CVR-nr.: 37650609

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Ganeshwar Ramanandan, formand

Anders Høedholt

Christian Østergaard Laursen

Direktion

Christian Østergaard Laursen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Montem A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 01.07.2020

Direktion

Christian Østergaard Laursen
direktør

Bestyrelse

Ganeshwar Ramanandan
formand

Anders Høedholt

Christian Østergaard Laursen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Montem A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Montem A/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 01.07.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Brian Charles Schmidt

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45845

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i konsulentbistand vedrørende informationsteknologi, hvor det primære formål er IT og konsulentvirksomhed samt øvrig efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i regnskabsåret 2019 realiseret et overskud på 233 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Det er ledelsens vurdering, at effekten af udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 ikke kendes endnu, hvorfor selskabet på nuværende tidspunkt fortsætter sin normale drift.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.076.721	1.051.987
Personaleomkostninger	1	(715.536)	(690.213)
Af- og nedskrivninger		(7.423)	(7.423)
Driftsresultat		353.762	354.351
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(32.256)	0
Andre finansielle omkostninger	2	(3.088)	(3.306)
Resultat før skat		318.418	351.045
Skat af årets resultat	3	(85.103)	(77.973)
Årets resultat		233.315	273.072
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		233.315	273.072
Resultatdisponering		233.315	273.072

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.804	14.227
Materielle aktiver	4	6.804	14.227
Kapitalandele i associerede virksomheder		167.744	0
Finansielle aktiver	5	167.744	0
Anlægsaktiver		174.548	14.227
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.625	144.396
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	3.670
Udskudt skat		1.000	0
Andre tilgodehavender		29.186	16.938
Tilgodehavender		104.811	165.004
Likvide beholdninger		366.248	237.596
Omsætningsaktiver		471.059	402.600
Aktiver		645.607	416.827

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført overskud eller underskud		127.908	(105.407)
Egenkapital		527.908	294.593
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.035	10.199
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.436	1.685
Skyldig selskabsskat		79.811	78.973
Anden gæld		10.417	31.377
Kortfristede gældsforpligtelser		117.699	122.234
Gældsforpligtelser		117.699	122.234
Passiver		645.607	416.827

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	400.000	(105.407)	294.593
Årets resultat	0	233.315	233.315
Egenkapital ultimo	400.000	127.908	527.908

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	630.288	633.015
Pensioner	19.183	8.331
Andre personaleomkostninger	66.065	48.867
	715.536	690.213
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	2

2 Andre finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Valutakursreguleringer	1.325	913
Øvrige finansielle omkostninger	1.763	2.393
	3.088	3.306

3 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	79.811	78.973
Ændring af udskudt skat	(1.000)	(1.000)
Regulering vedrørende tidligere år	6.292	0
	85.103	77.973

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	22.269
Kostpris ultimo	22.269
Af- og nedskrivninger primo	(8.042)
Årets afskrivninger	(7.423)
Af- og nedskrivninger ultimo	(15.465)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.804

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Tilgange	200.000
Kostpris ultimo	200.000
Andel af årets resultat	(115.087)
Andre reguleringer	82.831
Nedskrivninger ultimo	(32.256)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	167.744

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dryp ApS	København	ApS	37,55	496.723	(306.490)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger .

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.