

Montem A/S

Karen Blixens Boulevard 7
8220 Brabrand
CVR-nr. 37650609

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.06.2019

Dirigent

Navn: Christian Østergaard Laursen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Montem A/S

Karen Blixens Boulevard 7

8220 Brabrand

CVR-nr.: 37650609

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Ganeshwar Ramanandan

Anders Høedholt

Christian Østergaard Laursen

Direktion

Christian Østergaard Laursen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 03.06.2019

Direktion

Christian Østergaard Laursen

Bestyrelse

Ganeshwar Ramanandan

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 01.01.2018 - 31.12.2018 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 revisorerers 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 03.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23304

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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 2018 realiseret et overskud på 273 t.kr., hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Der forventes et resultat på samme niveau for regnskabsåret 2019.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.051.987	308.280
Personaleomkostninger	1	(690.213)	(282.719)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(7.423)</u>	<u>(619)</u>
Driftsresultat		354.351	24.942
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(3.306)</u>	<u>(3.691)</u>
Resultat før skat		351.045	21.251
Skat af årets resultat	4	<u>(77.973)</u>	<u>(5.566)</u>
Årets resultat		<u>273.072</u>	<u>15.685</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>273.072</u>	<u>15.685</u>
		<u>273.072</u>	<u>15.685</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.227	21.650
Materielle anlægsaktiver	5	14.227	21.650
Anlægsaktiver		14.227	21.650
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		144.396	132.750
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.670	0
Andre tilgodehavender		16.938	0
Tilgodehavender		165.004	132.750
Likvide beholdninger		237.596	0
Omsætningsaktiver		402.600	132.750
Aktiver		416.827	154.400

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Virksomhedskapital		400.000	2.000
Reserve for iværksætterselskaber		0	4.880
Overført overskud eller underskud		(105.407)	14.641
Egenkapital		294.593	21.521
Udskudt skat		0	1.000
Hensatte forpligtelser		0	1.000
Bankgæld		0	683
Langfristede gældsforpligtelser		0	683
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.199	13.049
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.566
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.685	60.220
Skyldig selskabsskat		78.973	0
Anden gæld		31.377	53.361
Kortfristede gældsforpligtelser		122.234	131.196
Gældsforpligtelser		122.234	131.879
Passiver		416.827	154.400
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for iværksætter- selskaber kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.000	4.880	14.641	21.521
Kapitalforhøjelse	398.000	0	(398.000)	0
Overført til reserver	0	(4.880)	4.880	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>273.072</u>	<u>273.072</u>
Egenkapital ultimo	<u>400.000</u>	<u>0</u>	<u>(105.407)</u>	<u>294.593</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	633.015	273.021
Pensioner	8.331	5.964
Andre omkostninger til social sikring	0	3.259
Andre personaleomkostninger	48.867	475
	690.213	282.719
 Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	7.423	619
	7.423	619
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Valutakursreguleringer	913	3.295
Øvrige finansielle omkostninger	2.393	396
	3.306	3.691
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	78.973	4.566
Ændring af udskudt skat	(1.000)	1.000
	77.973	5.566

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>22.269</u>
Kostpris ultimo	<u>22.269</u>
Af- og nedskrivninger primo	(619)
Årets afskrivninger	<u>(7.423)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(8.042)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.227</u>

6. Eventualforpligtelser

Der er i virksomheden ingen eventualforpligtelser.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i virksomheden ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

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.