

MONTES A/S

Hedevej 1
9800 Hjørring

Årsrapport
1. maj 2016 - 30. april 2017

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

20/06/2017

Jakob Dalsgård-Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MONTES A/S
Hedevej 1
9800 Hjørring

Telefonnummer: 96235050
Fax: 98902685

CVR-nr: 17369881
Regnskabsår: 01/05/2016 - 30/04/2017

Bankforbindelse Nordjyske Bank
Torvet
9300 Sæby

Revisor Revisionsfirmaet Peter Berg
Stygge Krumpens Vej 6
9300 Sæby
DK Danmark

CVR-nr: 21052302
P-enhed: 1001696109

Ledespåtegning

Ledelsen har behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/17 og indstiller årsrapporten til godkendelse på generalforsamlingen.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav,
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabet aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Hjørring, den 20/06/2017

Direktion

Carsten Nedergaard

Bestyrelse

Carsten Nedergaard

Jakob Dalsgaard-Hansen

Asbjørn Helledie

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i MONTES A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MONTES A/S for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 regnskabsbrugerne 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, 20/06/2017

Peter Berg
registreret revisor
Revisionsfirmaet Peter Berg
CVR: 21052302

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. 1.032.703. Selskabets samlede aktivmasse er på kr. 5.044.113 og egenkapitalen er kr. 2.456.689.

Årets resultat foreslåes disponeret i henhold til opstilling under resultatopgørelsen.

Årets resultat anses for at være 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 tjenesteydelser og medtages i det år, hvor levering har fundet sted. Ændring af igangværende arbejder medregnes i 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 pålignet 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:

Udviklingsomkostninger.....	5 år
Driftsmidler (scrapværdi kr. 90.000).....	3 - 5 år

Småanskaffelser af materielle anlægsaktiver med en anskaffelsessum på under kr. 12.900 udgiftsføres straks.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

Finansielle anlægsaktiver:

Andel i datterselskab måles i balancen efter den indre værdis metode. Efter denne metode medtages årets resultat i datterselskabet i resultatopgørelsen, ligesom det medtages i balancen til den indre værdi i selskabet. Ved anvendelse af denne metode bliver moderselskabet og koncernens resultat og egenkapital identiske.

Lager:

Varelager måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor netterealiseringsværdien 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 hen-sættelse til imødegåelse af eventuelle tab.

Eventualskat:

Eventualskat beregnes med 22% af forskellen mellem de bogførte værdier og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser:

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

Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		8.529.235	7.039.319
Personaleomkostninger		-6.440.961	-5.877.184
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-729.141	-626.052
Resultat af ordinær primær drift		1.359.133	536.083
Andre finansielle indtægter		19.352	14.561
Andre finansielle omkostninger		-54.618	-8.419
Ordinært resultat før skat		1.323.867	542.225
Skat af årets resultat		-291.164	-119.856
Årets resultat		1.032.703	422.369
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		700.000	50.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	
Overført resultat		-667.297	372.369
I alt		1.032.703	422.369

Balance 30. april 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter			0
Immaterielle anlægsaktiver i alt			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.535.826	1.825.802
Materielle anlægsaktiver i alt	1	1.535.826	1.825.802
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0
Deposita		15.650	15.650
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.650	15.650
Anlægsaktiver i alt		1.551.476	1.841.452
Fremstillede varer og handelsvarer		329.919	212.893
Varebeholdninger i alt		329.919	212.893
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.336.786	2.191.513
Igangværende arbejder for fremmed regning		132.813	75.162
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			0
Andre tilgodehavender			18.942
Tilgodehavender i alt		2.469.599	2.285.617
Likvide beholdninger		693.119	543.720
Omsætningsaktiver i alt		3.492.637	3.042.230
Aktiver i alt		5.044.113	4.883.682

Balance 30. april 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		756.689	1.423.992
Forslag til udbytte		700.000	50.000
Egenkapital i alt		2.456.689	2.473.992
Hensættelse til udskudt skat		79.300	111.800
Hensatte forpligtelser i alt		79.300	111.800
Gæld til banker		17.303	8.174
Leverandører af varer og tjenesteydelser		537.054	616.572
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			6.683
Skyldig selskabsskat		323.664	28.956
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.630.103	1.637.505
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.508.124	2.297.890
Gældsforpligtelser i alt		2.508.124	2.297.890
Passiver i alt		5.044.113	4.883.682

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	1.000.000	1.423.986	50.000	2.473.986
Betalt udbytte			-1.050.000	-1.050.000
Årets resultat		-667.297	1.700.000	1.032.703
Egenkapital, ultimo	1.000.000	756.689	700.000	2.456.689

Aktiekapitalen er ikke ændret siden 2006.

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	4.126.108
Tilgang	466.054
Afgang	-800.117
Kostpris ultimo	3.792.045
Af- og nedskrivning primo	-2.326.695
Årets afskrivning	-692.353
Tilbageførsel ved afgang	762.829
Af- og nedskrivning ultimo	-2-256.219
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.535.826

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er opsigelsesvarsel på husleje på henholdsvis 6 måneder og 57 måneder.
Forpligtelsen udgør kr. 1.443.930. Der er deponeret kr. 93.975 ved inde-
stående i pengeinstitut.

Selskabet er sambeskattet med Nedergaard It Holding ApS og dennes datterselskab.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret virksomhedspant for kr. 1.500.000