



**RR REVISION
BENNY JAKOBSEN**

Montes A/S

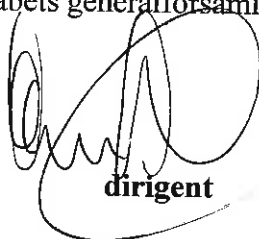
Hedevej 3

9800 Hjørring

CVR nr. 17 36 98 81

**Årsrapport
1/5 2015 – 30/4 2016
(22. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2016



dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring.....	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Hoved- og nøgletal.....	11
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april.....	12
Balance 30. april.....	13
Noter til årsrapporten.....	15



Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Hjørring, den 31/5 2016

Direktion:

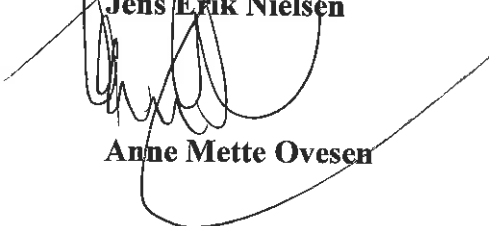


Jens Erik Nielsen

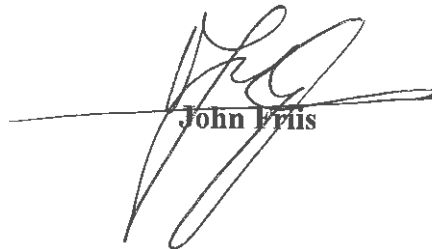
Bestyrelse:



Jens Erik Nielsen



Anne Mette Ovesen



John Friis



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Montes A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Montes A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 31/5 2016

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Montes A/S
Hedevej 3
9800 Hjørring

CVR nr.: 17 36 98 81

Regnskabsår: 1. maj – 30. april

Hjemsted:

Hjørring Kommune

Direktion:

Jens Erik Nielsen

Bestyrelse:

Jens Erik Nielsen
Anne Mette Ovesen
John Friis



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet udfører hovedsagelig handel, rådgivning og produktudvikling i forbindelse med moderne informationsteknologi.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Årsregnskabet er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Selskabets ledelse har besluttet, at selskabets omsætning af konkurrencemæssige hensyn ikke skal fremgå af årsrapporten ifølge årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet K & F Holding ApS.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger

Udviklingsomkostninger måles ud fra medgået tid til udvikling af produkter til videresalg med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Ekstraordinær leasingydelse

Der er som regnskabsprincip valgt at aktivere ekstraordinær leasingydelse, der afskrives lineært over kontraktens løbetid.

Ordinære leasingydelser føres i resultatopgørelsen.

Afskrivninger

Udviklingsomkostninger, driftsmidler og ekstraordinær leasingydelse afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Udviklingsomkostninger (restværdi kr. 0).....	5 år
Driftsmidler (restværdi kr. 266.600).....	3-5 år
Ekstraordinær leasingydelse (restværdi kr. 0).....	5 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet selskab er udbetalt i forbindelse med likvidering af selskabet Jyske IT-Service ApS.

Depositum måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)
RESULTATOPGØRELSE					
Bruttoresultat	4.457	4.431	6.210	6.384	5.574
Afskrivninger	(675)	(664)	(618)	(540)	(365)
Resultat før skat	542	(460)	662	466	618
Årets resultat	422	(361)	519	378	451
BALANCE					
Anlægsaktiver	1.841	2.269	2.352	2.236	2.432
Omsætningsaktiver	3.042	2.042	3.254	3.771	2.799
Egenkapital	2.474	2.051	2.612	2.193	1.975
Hensættelser	112	58	157	156	60
Kortfristet gæld	2.298	2.202	2.836	3.658	3.196
Balancesum	4.884	4.311	5.606	6.007	5.531
NØGLETAL					
Afkastningsgrad	11,0		11,6	9,9	12,9
<i>(resultat før finansielle poster i % af samlede aktiver)</i>					
Soliditetsgrad	50,7	47,6	46,6	36,5	37,8
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>					
Forrentning af egenkapital	17,1		19,9	15,0	22,8
<i>(årets resultat i % af egenkapital)</i>					



Resultatopgørelse 1. maj – 30. april

	Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat		4.457.258	4.431.329
Lønninger og personaleomkostninger.....	1	(3.246.874)	(3.943.642)
Resultat før afskrivninger		1.210.384	487.687
Afskrivninger	2	(674.595)	(663.985)
Andre driftsindtægter		1.652	1.500
Andre driftsomkostninger		(1.358)	(278.169)
Resultat før finansielle poster		536.083	(452.967)
Finansielle indtægter		14.561	2.272
Finansielle omkostninger		(8.419)	(9.331)
Resultat før skat		542.225	(460.026)
Årets skat.....	3	(119.856)	99.300
Årets resultat		422.369	(360.726)
Udbytte.....		50.000	0
Overført til næste år		372.369	(360.726)
I alt		422.369	(360.726)



Balance 30. april

	Note	2016	2015
Aktiver			
Udviklingsomkostninger		0	33.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	33.000
Driftsmidler		1.799.413	2.092.835
Ekstraordinær leasingydelse		26.389	43.055
Materielle anlægsaktiver i alt.....		1.825.802	2.135.890
Depositum		15.650	15.650
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	4	0	84.000
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		15.650	99.650
Anlægsaktiver i alt		1.841.452	2.268.540
Varebeholdninger.....		212.893	199.387
Varebeholdninger i alt.....		212.893	199.387
Igangværende arbejder		75.162	69.295
Debitorer		2.191.513	1.545.231
Diverse tilgodehavender		18.942	427
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder.....		0	3.914
Tilgodehavender i alt		2.285.617	1.618.867
Likvide beholdninger i alt		543.720	224.104
Omsætningsaktiver i alt.....		3.042.230	2.042.358
Aktiver i alt.....		4.883.682	4.310.898



Balance 30. april

	Note	2016	2015
Passiver			
Egenkapital i alt	5	2.473.992	2.051.623
Udskudt skat.....		111.800	57.900
Hensatte forpligtelser i alt		111.800	57.900
Kreditinstitut		8.174	6.997
Anden gæld		1.637.505	1.380.001
Leverandører af varer og tjenesteydelser		616.572	693.571
Skyldig selskabsskat		28.956	110.340
Gæld tilknyttet virksomhed.....		6.683	10.466
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.297.890	2.201.375
Gældsforpligtelser i alt		2.297.890	2.201.375
Passiver i alt		4.883.682	4.310.898
Eventualforpligtelser	6		
Leasingaftale	7		
Sikkerhedsstillelser	8		



Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Lønninger	2.365.189	2.952.483
	Pensioner	653.997	723.868
	Sociale ydelser.....	227.688	267.291
		3.246.874	3.943.642
2	Afskrivninger	2015/16	2014/15
	Driftsmidler	576.385	554.150
	Udviklingsomkostninger	33.000	33.000
	Mindre nyanskaffelser	48.543	69.890
	Ekstraordinære leasingydelser.....	16.667	6.945
		674.595	663.985
3	Årets skat	2015/16	2014/15
	Årets aktuelle skat	65.956	0
	Regulering udskudt skat	53.900	(99.300)
		119.856	(99.300)



Noter til årsrapporten

4 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Anskaffelsessum primo	64.490
Årets tilgang	44.100
Årets afgang	(108.590)
Anskaffelsessum ultimo	0
Opskrivning primo	19.510
Opskrivning tilbageført	(19.510)
Opskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0

Tilknyttet virksomhed

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Selskabets andel	
				Egenkapital	Årets resultat
Jysk it-service ApS, Hjørring Kommune.....	0	0	100%	0	0



Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Egenkapital primo	1.000.000	1.051.623	0	2.051.623
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0
	Forslag til årets resultatdisponering	0	372.369	50.000	422.369
	Egenkapital ultimo	1.000.000	1.423.992	50.000	2.473.992

Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

A-aktier, 1.000 stk. a' nom. 1.000 kr.	1.000.000
	1.000.000

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ud over almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Selskabet har pr. 30. april 2016 en udskudt skat på ca. kr. 111.800.

Husleje garanti

Selskabet har i forbindelse med oprettelse af huslejekontrakt med Shamrock Holding ApS indbetalt på sikringskonto kr. 75.075 i Spar Nord Bank A/S.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for K & F Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen



Noter til årsrapporten

7 Leasingaftale

Selskabet har indgået følgende leasingaftale, der ikke er aktiveret i årsrapporten:

	Månedlig ydelse	Ophør
Audi A4 TDI personbil.....	8.030	Okt. 2017

8 Sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet nogen sikkerhed for engagement med pengeinstitut.