

Monthio ApS
CVR-nr. 39 60 95 25
Øster Allé 56, 4. th., 2100 København Ø

Årsrapport
1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 14/3 2021

Tina V. Klausen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Noter | 15 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Monthio ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 14/3 2021

Direktion

Mads Aarup Pedersen

Bestyrelse

Tina V. Klausen
Formand

Hans Henrik Hoffmeyer

Rikke Kjær Nielsen

Mads Aarup Pedersen

Ole Herstal

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Monthio ApS Revisionspåtegning på årsregnskabet Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Monthio ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020, 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 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.

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 årsregnskabet

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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Grenaa, den 14/3 2021

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33946406

Jesper Falk Hansen
Statsaut. revisor
mne33773

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Monthio ApS
Øster Allé 56, 4. th.
2100 København Ø

CVR-nr.: 39 60 95 25
Stiftet: 18. maj 2018
Hjemsted: København Ø
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2020
Dokument ref.: 1403 / JFH / TR / MI

Bestyrelse

Tina V. Klausen, formand
Hans Henrik Hoffmeyer
Rikke Kjær Nielsen
Mads Aarup Pedersen
Ole Herstal

Direktion

Mads Aarup Pedersen

Revisor

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udvikle og levere IT løsninger til understøttelse af finansielle beslutninger.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret produktudviklet på konceptet og produkterne er stadig under udvikling samtidig med at de leveres til en række kunder. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat er som forventet.

Selskabets likviditet er sikret ved erklæring fra eksisterende kapitalejere om tegning af nødvendig kapitalindskud i henhold til selskabets likviditetsbudget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Monthio ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettigheder afskrives liniært over den forventede økonomiske brugstid, som er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| BRUTTOFORTJENESTE | 720.739 | -519.827 |
| 3 Personalemkostninger..... | -4.675.386 | -2.564.302 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -148.646 | -148.646 |
| DRIFTSRESULTAT | -4.103.293 | -3.232.775 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -75.409 | -5.238 |
| RESULTAT FØR SKAT | -4.178.702 | -3.238.013 |
| Skat af årets resultat..... | 708.717 | 674.611 |
| ÅRETS RESULTAT | -3.469.985 | -2.563.402 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | -3.469.985 | -2.563.402 |
| DISPONERET I ALT | -3.469.985 | -2.563.402 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Erhvervede koncessioner, patenter, licenser og varemærker samt lignende rettigheder | 429.465 | 578.111 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 429.465 | 578.111 |
| Deposita | 329.250 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 329.250 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER | 758.715 | 578.111 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 287.500 | 420.953 |
| Andre tilgodehavender | 734.538 | 570.730 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 407 |
| Tilgodehavender | 1.022.038 | 992.090 |
| Likvide beholdninger | 1.508.541 | 87.949 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 2.530.579 | 1.080.039 |
| | | |
| AKTIVER | 3.289.294 | 1.658.150 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Virksomhedskapital | 1.398.186 | 1.196.918 |
| Overkurs ved emission | 2.548.148 | 2.317.725 |
| Overført resultat..... | -6.704.534 | -3.234.549 |
| EGENKAPITAL..... | -2.758.200 | 280.094 |
| | | |
| Anden gæld..... | 222.727 | 163.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 222.727 | 163.000 |
| | | |
| Kreditinstitutter..... | 2.006.037 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 223.592 | 31.375 |
| Anden gæld..... | 3.595.138 | 1.183.681 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 5.824.767 | 1.215.056 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 6.047.494 | 1.378.056 |
| | | |
| PASSIVER | 3.289.294 | 1.658.150 |

- 4 Eventualposter mv.
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at eksisterende kreditgivere stiller den fornødne kapital til rådighed, og at selskabets indtjening kan forbedres, så selskabskapitalen kan reetableres ved egen drift. Ledelsen har derfor indledt forhandlinger med selskabets kreditinstitut og andre væsentlige kreditorer for at sikre tilstrækkelig likviditet til at sikre selskabets fortsatte drift. I februar 2021 er desuden gennemført en kapitalforhøjelse med tilførsel af likviditet på 2,5 mio. kr. Selskabet har fået tilsagn om yderligere kreditfaciliteter på yderligere 3 mio. kr. Det er derfor ledelsens forventning, at kreditfaciliteterne er tilstrækkelige til finansiering af selskabets fortsatte drift.

Årsregnskabet er derfor aflagt med forsat drift for øje.

| | 2019 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Antal personer beskæftiget | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote)..... | 9 | 4 |
| 3 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger..... | 4.477.431 | 2.536.288 |
| Pensioner | 125.139 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 72.816 | 28.014 |
| | 4.675.386 | 2.564.302 |

4 Eventualposter mv.

Virksomheden har indgået aftale om leje af kontorlokaler. Restforpligtelse for uopsigelig del af lejeaftalerne udgør 329 t.kr. pr. 31. december 2020.

Der verserer en medarbejdersag, som endnu ikke er afklaret. Sagens udfald forventes ikke at forringe selskabets økonomiske stilling.

NOTER

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditinstitutter er der afgivet virksomhedspant nom. 2.000.000 kr. i følgende aktiver: erhvervede patenter og licenser, goodwill, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 716.965 kr. pr. 31. december 2020.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Tina Volsgaard Klausen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-609574580485
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2021 kl.: 10:34:03
Underskrevet med NemID

Tina Volsgaard Klausen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-609574580485
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2021 kl.: 10:34:03
Underskrevet med NemID

Mads Aarup Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-555570784033
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2021 kl.: 10:11:10
Underskrevet med NemID

Mads Aarup Pedersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-555570784033
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2021 kl.: 10:11:10
Underskrevet med NemID

Hans Henrik Hoffmeyer

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-571644926202
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2021 kl.: 09:48:38
Underskrevet med NemID

Ole Herstal

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-448852875292
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2021 kl.: 10:08:32
Underskrevet med NemID

Rikke Kjær Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-829219025015
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2021 kl.: 13:57:52
Underskrevet med NemID

Jesper Falk Hansen

Som Revisor NEM ID
RID: 15846887
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2021 kl.: 14:00:54
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 01d6250fnMW242456791