

Monti ApS
Blomstervangen 66, 6800 Varde

CVR-nr. 39 78 09 25

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2023

Thomas Risbøl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Monti ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 29. juni 2023

Direktion

Thomas Risbøl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Monti ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Monti ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Skjern, den 29. juni 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen

statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Monti ApS Blomstervangen 66 6800 Varde
	CVR-nr.: 39 78 09 25
	Stiftet: 7. august 2018
	Hjemsted: Varde Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Risbøl
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Sparekassen for Nr. Nebel og Omegn Bredgade 46 6830 Nørre Nebel

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Monti ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Nettoomsætning	82.610	67.498
Andre eksterne omkostninger	-38.082	-30.400
Bruttoresultat	44.528	37.098
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-84.511	-42.256
Driftsresultat	-39.983	-5.158
Øvrige finansielle omkostninger	-19.202	-10.340
Resultat før skat	-59.185	-15.498
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-59.185	-15.498
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-59.185	-15.498
Disponeret i alt	-59.185	-15.498

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Produktionsanlæg og maskiner	<u>345.790</u>	<u>430.301</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>345.790</u>	<u>430.301</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>345.790</u>	<u>430.301</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.886	1.589
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>23.581</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>7.886</u>	<u>25.170</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.886</u>	<u>25.170</u>
	Aktiver i alt	<u>353.676</u>	<u>455.471</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-94.371	-35.186
Egenkapital i alt	-44.371	14.814
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	321.741	353.135
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.679	50.976
Anden gæld	73.627	36.546
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	398.047	440.657
Gældsforpligtelser i alt	398.047	440.657
 Passiver i alt	353.676	455.471

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Selskabets kapitalforhold
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-19.688	30.312
Årets overførte overskud eller underskud	0	-15.498	-15.498
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-35.186	14.814
Årets overførte overskud eller underskud	0	-59.185	-59.185
	<u>50.000</u>	<u>-94.371</u>	<u>-44.371</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af paddlebane.

2. Selskabets kapitalforhold

Selskabet har tabt den tegnede selskabskapital og er hermed omfattet af selskabslovens § 119. Selskabskapitalen forventes reetableret gennem overskud i de kommende 2-3 år. Selskabets kapitalejere understøtter driften af selskabet.

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	472.557	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>472.557</u>
Kostpris 31. december	<u>472.557</u>	<u>472.557</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-42.256	0
Årets afskrivninger	<u>-84.511</u>	<u>-42.256</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-126.767</u>	<u>-42.256</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>345.790</u>	<u>430.301</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2022.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale på omsætningsbestemt leje og derudover 7.200 kr. pr. år.