

Montanus ApS

Søren Frichs Vej 42B, 2. mf., 8230 Åbyhøj

CVR-nr. 42 52 94 43

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2023.

Mikkel Svold
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Montanus 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 15. februar 2023

Direktion

Mikkel Svold

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Montanus ApS

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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.

Aarhus, den 15. februar 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Brian Christensen

statsautoriseret revisor
mne35438

Selskabsoplysninger

Selskabet	Montanus ApS Søren Frichs Vej 42B, 2. mf. 8230 Åbyhøj
	CVR-nr.: 42 52 94 43
	Stiftet: 1. juli 2021
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mikkel Svold, Ellen Jensens Gade 60, 1.tv., 8240 Risskov
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Svold Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tekstforfatning med fokus på formidling af faglig og kompleks viden samt hermed beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør et underskud på 622 t.kr. mod et overskud på 76 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets underskud -506 t.kr. mod 116 t.kr. sidste år. Det er forventligt, at selskabets egenkapital vil reetableres via fremtidig indtjening fra driften. Ledelsen har iværksat tiltag for at tilpasse omkostningerne, herunder flytning i nye lokaler samt afskedigelse af medarbejdere.

Såfremt selskabets kassekredit ikke kan opretholde selskabets drift, har kapitalejeren afgivet tilsagn om økonomisk støtte, herunder tilførsel af yderligere kapital til selskabet, således at det kan afregne sine forpligtelser overfor 3. mand i takt med at de forfalder til betaling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2022</u>	<u>1/7 - 31/12 2021</u>
Bruttofortjeneste	209.407	270.053
2 Personaleomkostninger	-814.150	-166.460
Driftsresultat	-604.743	103.593
Andre finansielle indtægter	172	0
Øvrige finansielle omkostninger	-15.952	-543
Resultat før skat	-620.523	103.050
Skat af årets resultat	0	-26.994
Årets resultat	-620.523	76.056
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	76.056
Disponeret fra overført resultat	-620.523	0
Disponeret i alt	-620.523	76.056

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
Deposita	64.350	32.175
Finansielle anlægsaktiver i alt	64.350	32.175
Anlægsaktiver i alt	64.350	32.175
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.313	172.437
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.144	0
Tilgodehavender i alt	53.457	172.437
Likvide beholdninger	0	68.767
Omsætningsaktiver i alt	53.457	241.204
Aktiver i alt	117.807	273.379

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-544.467	76.056
Egenkapital i alt	-504.467	116.056
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	528.389	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.494	37.849
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.000	5.000
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	26.994
Anden gæld	56.391	87.480
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	622.274	157.323
 Gældsforpligtelser i alt	622.274	157.323
 Passiver i alt	117.807	273.379

1 **Kapitalberedskab**3 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	76.056	116.056
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-620.523</u>	<u>-620.523</u>
	<u>40.000</u>	<u>-544.467</u>	<u>-504.467</u>

Noter

1. Kapitalberedskab

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets underskud -506 t.kr. mod 116 t.kr. sidste år. Det er forventligt, at selskabets egenkapital vil reetableres via. fremtidig indtjening fra driften. Ledelsen har iværksat tiltag for at tilpasse omkostningerne, herunder flytning i nye lokaler samt afskedigelse af medarbejdere.

Såfremt selskabets kassekredit ikke kan opretholde selskabets drift, har kapitalejeren afgivet tilsagn om økonomisk støtte, herunder tilførsel af yderligere kapital til selskabet, således at det kan afregne sine forpligtelser overfor 3. mand i takt med at de forfalder til betaling.

	1/1 - 31/12 2022	1/7 - 31/12 2021
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	746.659	162.513
Pensioner	55.300	3.000
Andre omkostninger til social sikring	7.763	947
Personaleomkostninger i øvrigt	4.428	0
	814.150	166.460
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig omkostning på 142 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Svold Holding ApS, CVR-nr. 42524107, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Montanus 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. Sidste år omfattede perioden 1. juli 2021 - 31. december 2021 hvorfor sammeligningstallene ikke er direkte sammenlignelige.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger direkte knyttet til årets salg

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder lønrefusioner.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdi for at imødegå forventet tab.

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Montanus ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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