

Mentor Instituttet ApS

Maltevangen 14
2820 Gentofte
CVR-nr. 24 25 88 07

Årsrapport for 2018
(21. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 9. maj 2019

Philipp Skafte-Holm
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Mentor Instituttet ApS Maltevangen 14 2820 Gentofte
CVR-nr.:	24 25 88 07
Stiftet:	25. juni 1998
Hjemsted:	Gentofte
Regnskabsår:	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Philipp Skafte-Holm
Bestyrelse	Philipp Skafte-Holm

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Mentor Institutet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 9. maj 2019

I direktionen:

Philipp Skafte-Holm

Gentofte, den 9. maj 2019

I bestyrelsen:

Philipp Skafte-Holm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mentor Instituttet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mentor Instituttet ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Hellerup, den 9. maj 2019

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35 405

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at tilbyde konsulentbistand, undervisning og projektledelse indenfor det lægevidenskabelige og sundhedsfaglige fagområde, opstart og drift af projekter på det maritime område, samt fundraising/sponsorsøgning ifm. projekter og forskning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -309.742.

Egenkapitalen udgør kr. -481.589.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Underskuddet skyldes investeringer i fremtidige indtægter som kommer i 2019.

Virksomheden arbejder med nye projekter, indenfor sit idegrundlag.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mentor Institut ApS for 1. januar 2018 - 31. december 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger vedrørende tilknyttede virksomheder, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 opgjort 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

	Note	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE		395.305	853.692
Personaleomkostninger.....	1	<u>-657.178</u>	<u>-880.248</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-261.873	-26.556
Afskrivninger		<u>-18.981</u>	<u>-16.886</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-280.854	-43.442
Finansielle indtægter		0	15
Finansielle omkostninger	2	<u>-30.025</u>	<u>-40.511</u>
RESULTAT FØR SKAT		-310.879	-83.938
Skat af årets resultat		<u>1.137</u>	<u>14.003</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-309.742</u></u>	<u><u>-69.935</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-309.742</u>	<u>-69.935</u>
Disponeret i alt		<u><u>-309.742</u></u>	<u><u>-69.935</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-18	31/12-17
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		<u>64.372</u>	<u>83.353</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>64.372</u>	<u>83.353</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita		<u>726</u>	<u>561</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>726</u>	<u>561</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>65.098</u>	<u>83.914</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		153.878	126.701
Andre tilgodehavender		25.291	41.499
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.196</u>	<u>11.844</u>
Tilgodehavender i alt		<u>190.365</u>	<u>180.044</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>204.662</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>190.365</u>	<u>384.706</u>
AKTIVER I ALT		<u>255.463</u>	<u>468.620</u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-18	31/12-17
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		612.000	612.000
Overført resultat		-1.093.589	-783.847
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>-481.589</u>	<u>-171.847</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>1.137</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>1.137</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til tilknyttede virksomheder	3	<u>260.000</u>	<u>260.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>260.000</u>	<u>260.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	0	0
Gæld til kreditinstitutter.....		65.965	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	66.970
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		53.987	76.725
Gæld til tilknyttede virksomheder		310.185	197.726
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>46.915</u>	<u>37.909</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>477.052</u>	<u>379.330</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>737.052</u>	<u>639.330</u>
PASSIVER I ALT		<u>255.463</u>	<u>468.620</u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Personaleforhold	2018	2017
Lønninger	633.233	680.479
Pensioner	15.840	191.352
Andre omkostninger til social sikring	7.846	8.417
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>259</u>	<u>0</u>
Personale omkostninger i alt	<u>657.178</u>	<u>880.248</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>

2 Finansielle omkostninger

Af de finansielle omkostninger udgør kr. 18.293 renter til tilknyttede virksomheder.

3 Gæld til tilknyttede virksomheder	31/12-18 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	<u>260.000</u>	<u>0</u>	<u>260.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>260.000</u>	<u>0</u>	<u>260.000</u>	<u>0</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mentor Instituttet Holding ApS som administrationselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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