

**Mentor Institut ApS
Ordrupvej 114
2920 Charlottenlund**

Årsrapport

1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR-nr. 24258807

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12 / 2 2016



Philipp Skafte-Holm
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Andre noteoplysninger	15

Selskab	Mentor Institut ApS Ordrupvej 114 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 24258807
	Telefon: 51529815
	E-mail: info@mentor.dk
	Hjemmeside: www.mentorinstitutet.dk
Direktion	Philipp Skafte-Holm
Bestyrelse	Philipp Skafte-Holm Formand
Pengeinstitut	Danske Bank
Revisor	TimeVision Frederiksberg Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Mentor Instituttet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

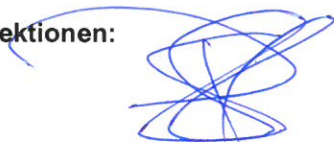
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 5. februar 2016

Direktionen:



Philipp Skafte-Holm

Bestyrelsen:



Philipp Skafte-Holm
Formand

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 2015 - 31. december 2015 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 FSR – danske revisors 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.

Frederiksberg, den 5. februar 2016

TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 31 94 35 82



Gert Hunosøe
Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Endvidere indgår følgende poster i bruttofortjenesten:

Andre driftsindtægter, der omfatter fortjeneste fra selskabets udlejningsaktiviteter.

Nettoomsætning, indtægtskriterier

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 indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til hjælpematerialer og konsulentbistand m.v.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter omfatter indtægter vedrørende udleje af driftsmidler og lokaler. Endvidere er for-tjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver omfattet.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af mate-rielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder renteindtægter og -omkostninger vedrørende tilknyttede og virksomheder, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt øvrige bankomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virk-somheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationselskab for sambe-skatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambe-skattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virk-somheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill

5 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid	Restværdi
5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealisationværdi.

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 nettorealisationværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Omregning af fremmed valuta samt behandling af valutakursfortjenester og –tab

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

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.

Resultatopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2015 DKK	2014 DKK
Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015		
Bruttofortjeneste	1.098.501	2.077.717
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-1.344.747	-1.411.732
Afskrivninger, anlægsaktiver	0	-45.476
Andre driftsudgifter	0	-140.500
Resultat før finansielle poster	-246.246	480.009
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	39.388	67.072
Andre finansielle indtægter	3.240	1.838
Andre finansielle omkostninger	-1.016	-884
Resultat før skat	-204.634	548.035
Skat af årets resultat	46.870	-143.272
Årets resultat	-157.764	404.763
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	500.000	2.500.000
Overført resultat	-657.764	-2.095.237
Forslag til resultatdisponering i alt	-157.764	404.763

Balance

	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver pr. 31. december 2015		
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Deposita	400	10.382
Finansielle anlægsaktiver i alt	400	10.382
Anlægsaktiver i alt	400	10.382
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	317.636	9.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	423.991	1.383.506
Udsudte skatteaktiver	20.553	27.404
Andre tilgodehavender	78.894	0
2 Lån til selskabsdeltagere og ledelse	0	2.073
Periodeafgrænsningsposter	0	3.490
Tilgodehavender i alt	841.074	1.425.973
Likvide beholdninger	0	134.977
Omsætningsaktiver i alt	841.074	1.560.950
Aktiver i alt	841.474	1.571.332

Balance

	2015 DKK	2014 DKK
Passiver pr. 31. december 2015		
3 Virksomhedskapital	612.000	612.000
Overført resultat	-116.640	541.124
Egenkapital i alt	495.360	1.153.124
Kreditinstitutter	210.398	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.500	42.622
Selskabsskat	0	175.053
Anden gæld	112.001	200.533
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.215	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	346.114	418.208
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	346.114	418.208
Passiver i alt	841.474	1.571.332

Egenkapitalopgørelse

	2015 DKK	2014 DKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	1.153.124	3.248.361
Overført resultat	-657.764	-2.095.237
Ekstraordinært udbytte	500.000	2.500.000
Betalt udbytte	-500.000	-2.500.000
Egenkapital i alt	495.360	1.153.124
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	612.000	612.000
Virksomhedskapital i alt	612.000	612.000
Overført resultat, primo	541.124	2.636.361
Overført via resultatdisponering	-657.764	-2.095.237
Overført resultat i alt	-116.640	541.124
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	500.000	2.500.000
Betalt udbytte	-500.000	-2.500.000
Udbytte i alt	0	0
Egenkapital i alt	495.360	1.153.124

2015
DKK

2014
DKK

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	1.005.931	1.063.279
Pensioner	185.300	190.507
Andre omkostninger til social sikring	153.516	157.946
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	1.344.747	1.411.732

Antal beskæftigede i selskabet (gns.) 2.

2 Lån til selskabsdeltagere og ledelse

Saldo ved regnskabsårets begyndelse	2.073	0
Tilskrevne renter	238	-584
Årets tilgang på lån	56.195	2.657
Årets indbetalinger / afvikling	-58.506	0
Lån til selskabsdeltagere og ledelse i alt	0	2.073

Lånet er forrentet en rentefod på 10,20 %. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

3 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	612.000	612.000
Virksomhedskapital i alt	612.000	612.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at tilbyde konsulentbistand, undervisning og projektledelse indenfor primært social- og sundhedsområdet, samt at drive anden hermed beslægtet virksomhed.

Eventualforpligtelser

Ingen

Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Selskabet har de nedenfor angivne eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder, der ikke er indregnet i balancen.

Selskabsskat i moderselskabet, maksimalt, DKK	170.796
---	---------

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.

Leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har en huslejeforpligtelse på DKK 10.005 der ikke er indregnet i balancen.