



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Mentor Institut Holding ApS

Maltevangen 14

2820 Gentofte

CVR-nr. 24 25 92 69

Årsrapport for 2022
(23. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2023

Philipp Skafte-Holm
dirigent



Selskabsoplysninger

Selskabet: Mentor Instituttet Holding ApS
Maltevangen 14
2820 Gentofte

CVR-nr.: 24 25 92 69

Stiftet: 8. september 1999

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion Philipp Skafte-Holm



Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Mentor Institut Holding 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 21. februar 2023

I direktionen:

Philipp Skafte-Holm



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mentor Instituttet Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mentor Instituttet Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 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.

København, den 21. februar 2023

Baagøe Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Nikolaj Kure Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 35 405



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive investeringsvirksomhed på områderne:

Børsnoterede selskaber, unoterede selskaber og andre aktiver samt aktiv investering i mindre nordiske virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -2.449.844.

Egenkapitalen udgør kr. 20.434.120.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

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 Instituttet Holding ApS for 1. januar 2022 - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af opdatering af årsregnskabsloven er der i overensstemmelse med reglerne foretaget ændring af klassifikationen af regnskabsposten "associerede virksomheder" således at kapitalandelene, der hidtil blev indregnet under associerede virksomheder, fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i den mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1:

Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2:

Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3:

Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og udbytter samt tillæg 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.



Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Andre kapitalandele og værdipapirer, indregnet under finansielle anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse

	Note	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE		-26.821	-15.633
Personaleomkostninger.....		-150.000	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-15.024
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		365.469	0
Finansielle indtægter	2	352.229	3.066.519
Finansielle omkostninger		<u>-2.983.699</u>	<u>-8.806</u>
RESULTAT FØR SKAT		-2.442.822	3.027.056
Skat af årets resultat		<u>-7.022</u>	<u>-587.328</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-2.449.844</u></u>	<u><u>2.439.728</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-2.449.844</u>	<u>2.439.728</u>
Disponeret i alt		<u><u>-2.449.844</u></u>	<u><u>2.439.728</u></u>



Balance

AKTIVER

	Note	31/12-22	31/12-21
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i kapitalinteresser.....		0	250.000
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0
Andre kapitalandele og værdipapirer		0	2.110.108
		<u>0</u>	<u>2.110.108</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>2.360.108</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>0</u>	<u>2.360.108</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		370.835	192.790
Tilgodehavender hos kapitalinteresser.....		0	3.790.833
Andre tilgodehavender.....		0	7.449
Udskudt skatteaktiv		0	0
Selskabsskat.....		236.149	0
		<u>606.984</u>	<u>3.991.072</u>
Tilgodehavender i alt		<u>606.984</u>	<u>3.991.072</u>
Værdipapirer		<u>15.716.541</u>	<u>16.694.893</u>
Likvide beholdninger		<u>4.176.753</u>	<u>6.841</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>20.500.278</u>	<u>20.692.806</u>
AKTIVER I ALT		<u>20.500.278</u>	<u>23.052.914</u>



Balance

PASSIVER

	Note	31/12-22	31/12-21
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		20.309.120	22.758.964
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>20.434.120</u>	<u>22.883.964</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Selskabsskat		0	104.625
Anden gæld		<u>56.158</u>	<u>54.325</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>66.158</u>	<u>168.950</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>66.158</u>	<u>168.950</u>
PASSIVER I ALT		<u>20.500.278</u>	<u>23.052.914</u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



Noter

1 Personaleforhold	2022	2021
Lønninger	<u>150.000</u>	<u>0</u>
Personale omkostninger i alt	<u>150.000</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

2 Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør kr. 15.188 renter fra tilknyttede virksomheder.

3 Finansielle anlægsaktiver

Børsnoterede værdipapirer værdiansættes årligt på baggrund af niveau 1 i dagsværdihierakiet og dagsværdien fremgår nedenfor

Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til 2021.

	Dagsværdi ultimo	Urealiseret værdi- reguleringer i resultat- opgørelsen
Børsnoterede værdipapirer	15.716.541	-2.581.528



Noter

4 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning 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.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet følgende sikkerhedsstillelser og pantsætninger.

Til sikkerhed for kreditinstitut, er der afgivet pant i et af virksomhedens værdipapirdepoter.